

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء

ترخيص رقم (٣٠٦١)

محافظة فيفاء - 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 : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

info@ashaher.com

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
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
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٤)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بفيفاء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بفيفاء والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م 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 فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بفيفاء كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م 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 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 المسؤولة 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 المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فان 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

المحاسب القانوني
عبدالله شاهر
شريك في شركة المحاسبة
للإستشارات المحاسبية

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركزين نابت التجاري تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - برج ٨ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج ١ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
www.ashaher.com
info@ashaher.com



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

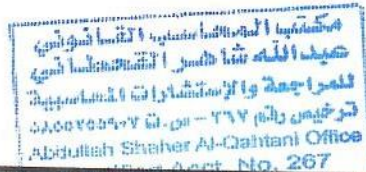
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة 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 سواءً بسبب غش او 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.
- 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 الخاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث 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 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 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 .



- 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 حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
- جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(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 الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. .. والله الموفق ، ، ،

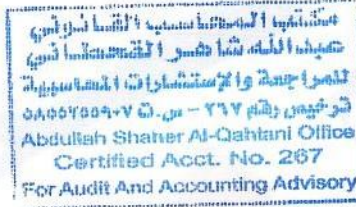
خميس مشيط في : ٠٦ / ٠٦ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ١٧ / ١١ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظه فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
٩٩١,٧٦٧	١,٦٢٧,٣٣٨	.	.	١,٦٢٧,٣٣٨	الإيرادات والمكاسب:
.	٣٩١,٦٤٠	.	٣٩١,٦٤٠	.	تبرعات نقدية غير مقيدة
٢٠٥,٢٤٨	١١٠,٥٦٧	١١٠,٥٦٧	.	.	(١١) تبرعات نقدية مقيدة
٢٧,٤٩٠	١٣٥,٣٤٥	.	.	١٣٥,٣٤٥	تبرعات الوقف الخيري
.	.	.	(٤٠٦,١٤٠)	٤٠٦,١٤٠	إيرادات أخرى
.	.	(١١٠,٥٦٧)	-	١١٠,٥٦٧	(١/١٠) صافي الأصول المقيدة والمحرة من القيود
١,٢٢٤,٥٠٥	٢,٢٦٤,٨٩٠	.	(١٤,٥٠٠)	٢,٢٧٩,٣٩٠	(٢/١٠) صافي أصول الاوقاف المحرة من القيود
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات و الخسائر :
١٠١,٧٦٩	٦٤٧,٠٨٤	.	.	٦٤٧,٠٨٤	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة
.	١٤,٥٠٠	.	.	١٤,٥٠٠	مساعداات زكاة
٢١٨,٩٧٣	٨٢,٨٣٠	.	.	٨٢,٨٣٠	(١٣) مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
١١,٤٧٨	مصروفات الوقف
١٣٦,٩١٥	١٢٤,٧٠٨	.	.	١٢٤,٧٠٨	(١٤) مصاريف عمومية وإدارية
١١٧,٧١٧	٨٠,٦٦٢	.	.	٨٠,٦٦٢	(٥) إستهلاك الأصول الثابتة
١,١٠٠	١,١٠٠	.	.	١,١٠٠	(٦) اطفاء أصول غير ملموسة
٣٩,٧٦١	٣٩,٧٦١	.	.	٣٩,٧٦١	(٨) استهلاك أصول الأوقاف
(٦٢٧,٧١٣)	(٩٩٠,٦٤٥)	.	.	(٩٩٠,٦٤٥)	اجمالي المصروفات و الخسائر
٥٩٦,٧٩٢	١,٢٧٤,٢٤٥	.	(١٤,٥٠٠)	١,٢٨٨,٧٤٥	صافي التغير في صافي الأصول
٣,٠١٢,٠٦٤	٣,٦٠٨,٨٥٦	.	٨٥,٨٣٩	٣,٥٢٣,٠١٧	رصيد صافي الأصول اول المدة
٣,٦٠٨,٨٥٦	٤,٨٨٣,١٠١	.	٧١,٣٣٩	٤,٨١١,٧٦٢	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتبه المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥.٥٥٢٥٥٤٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩٦,٧٩٢	١,٢٧٤,٢٤٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول
١١٧,٧١٧	٨٠,٦٦٢	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١,١٠٠	١,١٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٣٩,٧٦١	٣٩,٧٦١	مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة
		مصروفات إهلاكات الاصول الاوقاف
(٦,٩٠٠)	.	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٧٤٨,٤٧٠	١,٣٩٥,٧٦٨	التغير في ارصدة المصروفات المستحقة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(١,٧٠٠)	(١٩,٣٨٩)	اضافات أصول ثابتة
(٥,٥٠٠)	.	اضافات أصول غير ملموسة
(٤٩٧,٩٠٤)	(١,٦٢٥,٨٧٨)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٥٠٥,١٠٤)	(١,٦٤٥,٢٦٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		التغير في صافي الاصول
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٤٣,٣٦٦	(٢٤٩,٤٩٩)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
١١١,٨٠٤	٣٥٥,١٧٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٣٥٥,١٧٠	١٠٥,٦٧١	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين
شركة عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين
لمراجحة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بيفياء
محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٨) أصول اوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

الرصيد التقريبي في		مجمع الاستهلاك					التكلفة					نسبة الاستهلاك		البيانات
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	استعدادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	نسبة الاستهلاك	%	الإجمالي			
٢٢٨,٦٠٠	٢٢٨,٦٠٠	٢٢٨,٦٠٠	٠	٠	٢٢٨,٦٠٠	٠	٠	٢٢٨,٦٠٠	ريال سعودي	%٤	١,٢٢٢,٦٣٥	أراضي وقف		
٧٤٢,٢١٥	٢٩١,٥٨١	٢٩١,٥٨١	٣٩,٧٦١	٢٥١,٨٢٠	١,٥٠٤,٩٣٩	٠	٥١٠,٩٠٤	٩٩٤,٠٣٥	ريال سعودي	%٤	١,٢٢٢,٦٣٥	مباني وقف		
٩٧٠,٨١٥	٢٩١,٥٨١	٢٩١,٥٨١	٣٩,٧٦١	٢٥١,٨٢٠	١,٧٣٣,٥٣٩	٠	٥١٠,٩٠٤	١,٢٢٢,٦٣٥	ريال سعودي	%٤	١,٢٢٢,٦٣٥	الإجمالي		

مكتب المحاسبة بسبب القضاة
عبدالله شاهر
للإشراف على الحسابات
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠١٧
Abdullah Shahr Al-Qahiani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٩)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء

محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنوان : محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء برقم تسجيل ٣٠٦١ تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية

الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ

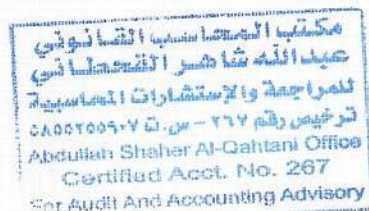
١٩/٠٢/١٤٣٧هـ.

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

١/٢: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- تعليم المسلمين اصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- ٢- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية.
- ٣- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.
- ٤- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الي العقيدة الاسلامية الصحيحة وحماتها.
- ٥- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الامر.
- ٦- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان اثاره واضرار.
- ٧- العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها.
- ٨- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والافراط والتفريط.
- ٩- احياء السنة ونشرها ، والتحذير من البدع وإماتتها.
- ١٠- نشر العلم النافع ، وتبصير المسلمين بأمر دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة واخلاقاً.
- ١١- تاصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين لدى المسلمين وفق المنهج الصحيح.
- ١٢- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام ، وتعريفهم به ، وبيان محاسنه لهم.
- ١٣- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الي الله تعالى ، ونشر العلم الشرعي.
- ١٤- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الاسلام ورد الشبهات المثارة عليه.
- ١٥- ترسيخ القيم الاسلامية وفق المنهج الصحيح.
- ١٦- المحافظة على روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام.
- ١٧- تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع.
- ١٨- تعزيز ارتباط النشئ بالقيم الإسلامية الأصيلة ، وحمائته من المؤثرات المخالفة.
- ١٩- استخدام التقنية الحديثة في تاصيل القيم الاسلامية الأصيلة في المجتمع.



إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لا قرب 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 لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 :

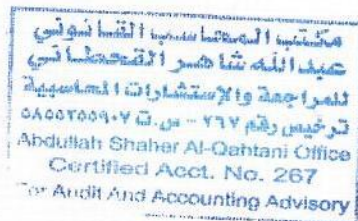
يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

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 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 .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاءمحافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١الانخفاض 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 .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

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 / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم انبثاق إيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

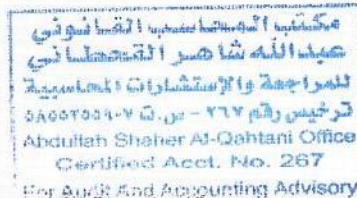
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب :

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



(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصندوق
٠	٠	مصرف الراجحي د / ٢٢١٦٠٨٠١٠١١٢٢٤٤
٢٧٢,٥٧٢	٨٢,٥٤٧	مصرف الراجحي د / ٤١٧٦٠٨٠١٠١٦٧١٥٠
١١,٤٨٣	١١,٠٥٠	مصرف الراجحي د / ٤١٧٦٠٨٠١٠١٦٧١٦٨
٧١,١١٥	١٢,٠٧٤	المجموع
٣٥٥,١٧٠	١٠٥,٦٧١	

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

الأراضي والمباني الظاهرة بالأصول الثابتة والبالغ اجمالي قيمتهم ١٣٠٠٠٠٠ ريال تتمثل في مبنى تم شراؤه بموجب صك ملكية رقم ٩ بتاريخ ١٤٢١/٨/٩ هـ.

٦- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مشروع مبنى مقر الجمعية
٠	٩٤٨,٠٧٨	المجموع
٠	٩٤٨,٠٧٨	

٨- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

الارض السابق اضافتها لاصول الأوقاف خلال عام ١٤٣٩ هـ بمبلغ ٩٥٠٠٠ ريال مشتراه من سالم حسن احمد الفيحي من تبرعات

الاقواف بموجب عقد من مكتب طلان للخدمات العامة والعقارية . وجاري انهاء اجراءات اصدار صك شرعي لها .

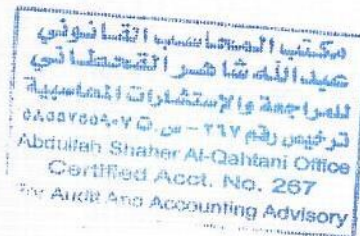
من ضمن الأراضي الظاهرة بأصول الأوقاف أراضي قيمتها ١٣٣٦٠٠ ريال مسجلة سابقاً ضمن الأصول الثابتة وقد سبق اعادة تبويبها

الي أصول أوقاف تماشياً مع معيار المنظمات غير الهادفة للربح والموقوفة للجمعية من حسين بن يحيى العمري الفيحي بموجب الصك

رقم ١١ في تاريخ ١٤٣٢/٢/٢١ هـ.

المباني الظاهرة بأصول الاوقاف والبالغ قيمتها ٩٩٤٠٣٥ ريال تتمثل في مبنى تم انشاؤه بمعرفة الجمعية من تبرعات الاوقاف الواردة له.

المباني المضافة خلال العام بمبلغ ٥٠٠٩٠٤ ريال تتمثل في تحسينات على وقف الجمعية بالجوة وتم اقفالها من مشروعات تحت التنفيذ.



(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٩- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مشروع مبنى وقف والدين
٧٤٣,٥٠٠	١,٣٢٤,٨٠٠	اعمال ترميم وقف الجوة
٤١٤,٤٠٤	٠	المجموع
١,١٥٧,٩٠٤	١,٣٢٤,٨٠٠	

١٠- صافي الاصول:

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول	صافي الأصول غير
ريال سعودي	ريال سعودي	(٢/١٣)	المقيدة (١/١٣)	المقيدة
٣,٠١٢,٠٦٤	٣,٦٠٨,٨٥٦	٠	٨٥,٨٣٩	٣,٥٢٣,٠١٧
٥٩٦,٧٩٢	١,٢٧٤,٢٤٥	٠	(١٤,٥٠٠)	١,٢٨٨,٧٤٥
٣,٦٠٨,٨٥٦	٤,٨٨٣,١٠١	٠	٧١,٣٣٩	٤,٨١١,٧٦٢

١٠/١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

الرصيد في	الرصيد في	المححر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م	بيان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م				
٥٨,٦٠٠	٥٨,٦٠٠	٠	٠	٥٨,٦٠٠	برنامج اسرتي مسئوليتي
٢٧,٢٣٩	١٢,٧٣٩	(١٤,٥٠٠)	٠	٢٧,٢٣٩	الزكاة المحصلة
٠	٠	(٣٩١,٦٤٠)	٣٩١,٦٤٠	٠	تبرعات مقيدة لبناء مقر الجمعية
٨٥,٨٣٩	٧١,٣٣٩	(٤٠٦,١٤٠)	٣٩١,٦٤٠	٨٥,٨٣٩	المجموع

١٠/٢- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

الرصيد في	الرصيد في	المححر خلال العام	الموقوف خلال العام	الرصيد في	بيان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م			٢٠٢٢/١/١ م	
٠	٠	(١١٠,٥٦٧)	١١٠,٥٦٧	٠	تبرعات نقدية للاوقاف
٠	٠	(١١٠,٥٦٧)	١١٠,٥٦٧	٠	المجموع

مكتبية المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف
تبرعات مقيدة لمقر الجمعية	٣٩١,٦٤٠	٣٩١,٦٤٠
المجموع	٣٩١,٦٤٠	٣٩١,٦٤٠

١٢- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
برامج الجاليات	٢١٤,٣٥٤	٥٦,٤٩٩
مصروفات اللجنة النسائية	٠	٣,١٤٣
برنامج الدورات الأولية	١٦١,٢٠٠	٠
الجولات الدعوية	٠	٨,٩٦١
رحلة حج وعمرة الجاليات	٢٢٧,٤٠٥	٢٠٧
لوحات دعوية	٠	١,٨٣٤
برنامج سقيا الدعوة	٠	٥,٠٠٠
الحقيبة الشتوية للجاليات	٤٤,١٢٥	٢٦,١٢٥
المجموع	٦٤٧,٠٨٤	١٠١,٧٦٩

١٣- مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
اجور وراتب	٦٩,٠٣٠	١٨٨,٦٩٠
الصيانة والإصلاح	٠	٥,٩٢٩
تأمينات اجتماعية	١٣,٨٠٠	٢٤,٣٥٤
المجموع	٨٢,٨٣٠	٢١٨,٩٧٣

شركتنا المتخصصة نساهم القضاة
عبدالله شاهر شمس القضاة
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٣٨٥٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory

(١٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨,٩٠٧	٦٩,٤٢٠	أجور وراتب
٠	٤,٦٠٠	تأمينات اجتماعية
٣,٥٤٩	١,٩٨٦	مستلزمات مكتبية والمطبوعات
٢٦,٨٧٠	٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢,١١٤	٣٩٠	الوقود والمحروقات
١٢٦	٥٥٠	مواد التنظيف
١,٠٠٣	٤٨٣	الضيافة ومستلزمات المطبخ
٧,١٥٥	٢١,٣١٦	الصيانة والإصلاح
٧,٣٩٨	٨١٢	الكهرباء
١٢٥	١٧١	الهاتف والفاكس والانترنت
٧٢٧	٠	تكاليف البريد
٠	١,٤٠٠	تامين سيارات
٦,٢٥٠	٦,٠٠٠	الإيجارات
٠	٤,٠٠٠	مصروفات التدريب والتأهيل
٠	٨,٩٧٠	اشتراكات وتصديقات
٠	٤٦٨	مصروفات التراخيص
٢,٠٠٠	٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٦٩١	٤,١٤٢	مصروفات بنكية
١٣٦,٩١٥	١٢٤,٧٠٨	المجموع

مكتب المحاسبة المستقلة
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ق. ٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory