



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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي عمود
وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	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)	١٤-٧



~~(1)~~

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي عمود

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي عمود والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31م 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 بعدد من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي عمود كما في 2021/12/31م 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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.

فقرة لفت الانتباه: -

نود أن نلفت الانتباه الى ما ورد في الايضاح رقم (9) والخاص بمصروفات البرامج والأنشطة حيث لم تقم الجمعية خلال العام بممارسة النشاط الذي أنشأت من أجله وذلك بسبب اغلاق حساب الجمعية البنكي لمدة عام حسب افادة الجمعية. هذا ولم يتم تعديل رأينا على هذا الامر.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او 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



(2)

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 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 جوهرياً 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 إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إجراءات 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 الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة 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 كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا 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 أبلغنا الإدارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

محاسبية الشخصيات المعنوية والشخصيات
عبدالله شاهر
المراجعون القانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.م.س. ١٠٢٠٥٩٠٢٠٠٠
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(3)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل :

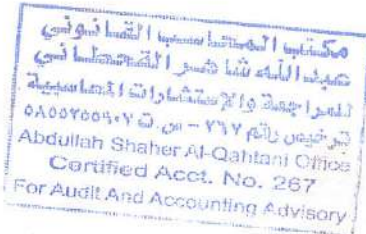
1- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

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

خميس مشيط في : 2022/ 07 / 27م

الموافق : 1443/ 12 / 28هـ

عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم 267



(٤)

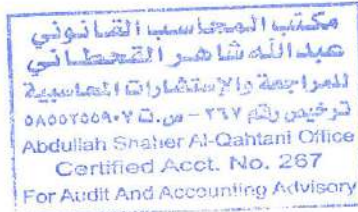
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بواحي عمود

واحي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٥٤٥٩٠,٠٠	٣٠٥٨٩٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٥٤٥٩٠,٠٠	٣٠٥٨٩٠,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٤٤٥٣,٠٠	٧١٢٨,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٤٥٣,٠٠	٧١٢٨,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (إراضي)	(٦)	١٧٠٠٠٠,٠٠	١٧٠٠٠٠,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٧)	٩٢١٠٠,٠٠	٩٢١٠٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢٦٢١٠٠,٠٠	٢٦٢١٠٠,٠٠
إجمالي الأصول		٨٢١١٤٣,٠٠	٥٧٥١١٨,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة		٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٤٢٧٣٣,٠٠	٢٤٠١٠٨,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٨)	٣١٦٣١٠,٠٠	٦٦٠١٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/٨)	٢٦٢١٠٠,٠٠	٢٦٢١٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٨٢١١٤٣,٠٠	٥٦٨٢١٨,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٢١١٤٣,٠٠	٥٧٥١١٨,٠٠

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



(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي عمود

وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	عام ٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:								
تبرعات نقدية غير مقيدة		٣٥٠٠٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(٩)	٠,٠٠	٢٥٠٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٣٤٥٠٠,٠٠	٣٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		١٨٠٠,٠٠	١٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧١٣٠٠,٠٠	٣٢١٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٣٠٠,٠٠	٢٩٦٥٠٠,٠٠
مصروفات البرامج:								
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	(١١)	(٣٤,٥٠٠)	(٣٤,٥٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي مصروفات البرامج		(٣٤,٥٠٠)	(٣٤,٥٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٧٣,٠٠٠)
مجموع التغير في صافي الأصول		٣٦٨٠٠,٠٠	٢٨٧١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٣٠٠,٠٠	١٢٣٥٠٠,٠٠
مصروفات عمومية وإدارية:								
رواتب واجور		(٣١,٥٠٠)	(٣١,٥٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٢,٦٧٥)	(٢,٦٧٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مجموع المصروفات		(٣٤,١٧٥)	(٣٤,١٧٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٤,٧٠٩)
صافي التغير في صافي الأصول		٢٦٢٥,٠٠	٢٥٢٩٢٥,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٣٠٠,٠٠	٤٨٧٩١,٠٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		٢٤٠١٠٨,٠٠	٥٦٨٢١٨,٠٠	٢٦٢١٠٠,٠٠	٦٦٠١٠,٠٠	٢٦٢١٠٠,٠٠	٦٦٠١٠,٠٠	٥١٩٤٢٧,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٢٤٢٧٣٣,٠٠	٨٢١١٤٣,٠٠	٢٦٢١٠٠,٠٠	٣١٦٣١٠,٠٠	٢٦٢١٠٠,٠٠	٣١٦٣١٠,٠٠	٥٦٨٢١٨,٠٠

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

المراجعون والمحاسبون
 للمراجعين رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qantani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

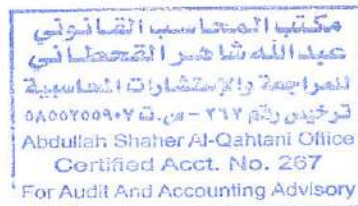
(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بواحي عمود
واحي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

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

الفترة من	عام ٢٠٢١ م	٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٧٩١,٠٠	٢٥٢٩٢٥,٠٠			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
				التغير في صافي الأصول
				تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١١٠٥٩,٠٠	٢٦٧٥,٠٠			مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة
				التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	٠,٠٠			التغير في ارصدة المدينون المتنوعون
٢٧٠٠,٠٠	(٦,٩٠٠)			التغير في ارصدة مصرفات مستحقة
٦٢٥٥٠,٠٠	٢٤٨٧٠٠,٠٠			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
				التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٠,٠٠	٠,٠٠			شراء أصول ثابتة
(١٥٠,٠٠)	٠,٠٠			اضافات لمشروعات تحت التنفيذ
(١٥٠,٠٠)	٠,٠٠			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	٠,٠٠			التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٤٧٥٥٠,٠٠	٢٤٨٧٠٠,٠٠			صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٢٥٨٣٤٠,٠٠	٣٠٥٨٩٠,٠٠			رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٣٠٥٨٩٠,٠٠	٥٥٤٥٩٠,٠٠			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 بواحي عمود

وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

مجمع الاستهلاك									
التكلفة									
نسبة الاستهلاك	الرصيد في	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في	الرصيد في	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	البيانات
١٠/١/٢٠٢١ م	١٠/١/٢٠٢١ م	١٠/١/٢٠٢١ م	١٠/١/٢٠٢١ م	١٠/١/٢٠٢١ م	١٠/١/٢٠٢١ م	١٠/١/٢٠٢١ م	١٠/١/٢٠٢١ م	١٠/١/٢٠٢١ م	١٠/١/٢٠٢١ م
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	البيانات
١٠%	٢٦٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٧٥٠,٠٠	١٩٦٢٤,٠٠	٢٦٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٧٥٠,٠٠	اثاث ومفروشات
٢٥%	٣٧٤٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٤٩٥,٠٠	٣٧٤٩٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٤٩٤,٠٠	أجهزة حاسب و ملحقاته
١٥%	٢٧٨٨٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٨٨٢,٠٠	٢٧٨٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٨٨١,٠٠	أجهزة تبريد و تكييف
-	٩٢١٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٢١٢٧,٠٠	٨٤٩٩٩,٠٠	٢٦٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٨٤٩٩٩,٠٠	الإجمالي

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Accounts

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي عمود

وادي عمود - 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 بوادي عمود

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تم تسجيل المكتب بسجل المكاتب التعاونية برقم ١٠٧٢/٢ وتاريخ ١٤٣٣/٧/٢٣ هـ تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد وتاريخ ١٤٤٢/٦/١٨ هـ الموافق ٢٠٢١/٢/١م تحول المكتب التعاوني الي جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات

بوادي عمود برقم تسجيل ٣٥٨٩ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات

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

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

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

٢٠٢٠/١٢/٣١م 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 الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .

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 بأمور دينهم .

٥- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .

٦- رعاية من يدخلون في الاسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم .

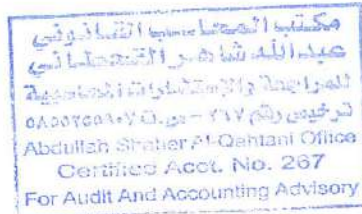
٧- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات

الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي عمود

وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

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

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 الاستحقاق 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 والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاقواق 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 الاقواق 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 الاقواق عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

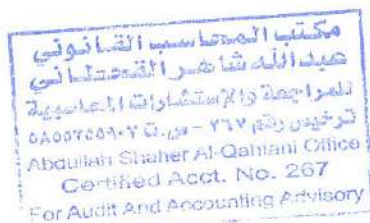
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

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 والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي عمودوادي عمود - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مالأصول 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 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-الايرادات :

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 استيفائها 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 وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

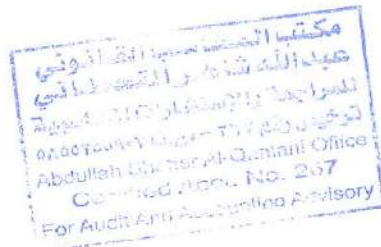
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب:

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



(١١)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوادي عمود

وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	نقدية بالصندوق
٢٠٤٦٢٨,٠٠	٤٣٣٢٢٨,٠٠	مصرف الراجحي د / ١١٩٩٩٠
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصرف الراجحي د / ٦٤٥٢
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصرف الراجحي د / ٦٤٦٠
١٠١٢٥٠,٠٠	١٢١٢٥٠,٠٠	بنك البلاد د / ٣٨١٠٠٠٩
٣٠٥٨٩٠,٠٠	٥٥٤٥٩٠,٠٠	المجموع

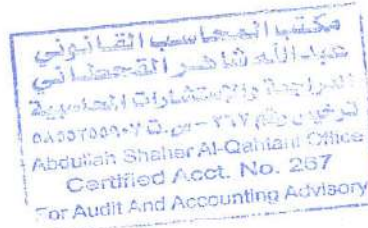
٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول الاوقاف :

تمثل أصول الاوقاف في قطعتي ارض الاولى بقيمة ١٢٠٠٠٠ ريال مملوكة بموجب عقد بيع من محمد احمد مقترح بتاريخ ١٤٣٦/٥/٧ هـ والثانية بموجب اقرار تنازل من يحيى ناصر وافي السلمي بتاريخ ١٤٣٤/١/١ هـ حيث قدرت قيمة الارض الموقوفة بمبلغ ٥٠٠٠٠ ريال تم دفع ١٥٠٠٠ ريال والباقي تبرع به بالتع الأرض للجمعية ولم يتم استخراج صكوك شرعية لهذه الاراضي حتي نهاية السنة المالية .

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٢١٠٠,٠٠	٩٢١٠٠,٠٠	مشروع مبنى المكتب
٩٢١٠٠,٠٠	٩٢١٠٠,٠٠	المجموع



(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بواحي عمود

واحي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٨- صافي الأصول:

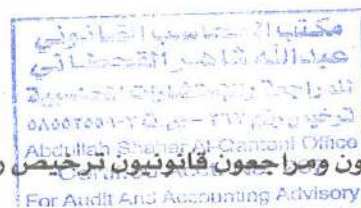
البيان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	غير المقيدة	المقيدة (١/٨)	الأوقاف (٢/٨)	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢٤٠١٠٨,٠٠	٦٦٠١٠,٠٠	٢٦٢١٠,٠٠	٥٦٨٢١٨,٠٠	٥١٩٤٢٧,٠٠
التغير في صافي الأصول	٢٦٢٥,٠٠	٢٥٠٣,٠٠	٠,٠٠	٢٥٢٩٢٥,٠٠	٤٨٧٩١,٠٠
رصيد آخر المدة	٢٤٢٧٣٣,٠٠	٣١٦٣١٠,٠٠	٢٦٢١٠,٠٠	٨٢١١٤٣,٠٠	٥٦٨٢١٨,٠٠

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢١/١/١ م			٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
دعم برنامج رسالة الي فتاتي المسلمة	٠,٠٠	٣٨٧٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٧٠,٠٠	٠,٠٠
الثروة المكنونة (أوقاف عبد العزيز الضويان)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
شراء المتون (مؤسسة فهد العويضة الخيرية)	٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠
دعم برنامج حفظ ودراسة المتون العلمية لطلاب العلم (مؤسسة أوقاف الشيخ محمد عبد الله الماجد)	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج حفظ المتون (مؤسسة فهد عبد الله العويضة الخيرية)	٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج ما لا يسع المسلم جهله (مؤسسة عبد الله المسيحي الخيرية)	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج ما لا يسع المسلم جهله (مؤسسة الجميع الخيرية)	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة داعية (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	٠,٠٠	٢١٦٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٦٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج حفظ الأربعون النووية (أوقاف فهد عبد الله العويضة الخيرية)	٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
محاضرات دعوية	٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠٠,٠٠	٨٠٠٠,٠٠
دعم برنامج حفظ المتون (مؤسسة الموسي)	١٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٠٠٠,٠٠	١٩٠٠٠,٠٠
الزكاة	١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠	١٠,٠٠
تأهيل و تأصيل الداعيات (مؤسسة عبد العزيز عبد الله الجميع)	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠
البرنامج التناسلي الدعوي - لبروس المرأة المسلمة (أوقاف سعد عبد الله الموسي)	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٦٦٠١٠,٠٠	٢٥٠٣٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٦٣١٠,٠٠	٦٦٠١٠,٠٠

٢/٨ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢١/١/١ م			٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
اراضي وقف	١٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٠٠٠,٠٠	١٧٠٠٠,٠٠
مشاريع تحت التنفيذ - وقف	٩٢١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٢١٠,٠٠	٩٢١٠,٠٠
المجموع	٢٦٢١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٢١٠,٠٠	٢٦٢١٠,٠٠



٩- تبرعات نقدية مقيدة :

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بواحي عمود
واحي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٠- مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	عام ٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
دعم برنامج ما لا يع المسلم جهله	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج قطوف دانية	٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج بناء الاجيال	٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠
دعم الدورات العلمية	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠

١١- مصروفات خدمات تطوعية :

البيان	عام ٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
سلسلة دروس المرأة المسلمة	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
برنامج حفظ الاربعون النووية	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تعليم العلم الواجب لكبار السن	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
برنامج السبع المثاني لتصحیح قراءة فاتحة الكتاب وحفظها	١١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
برنامج حفظ متون طالب العلم	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٣٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

١٢- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	عام ٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مصروفات صيانة مباني	٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠
تكاليف اتعاب مهنية	٠,٠٠٠	٦٩٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١٢١٥,٠٠٠,٠٠٠

مصدق الحساب حسب القوائم المالية
عبدالله شاهر القحطاني
شماره الترخيص ٢٦٧
رقم الترخيص ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٨٦
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory