



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود

ترخيص رقم (٣٥٨٩)

وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

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

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

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

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

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٤)	١٥-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م 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 بمركز وادي عمود كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وإدائها 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 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 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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ج. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267



(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 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. 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.

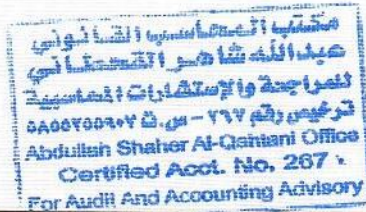
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- 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 المحاسبة 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 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 الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

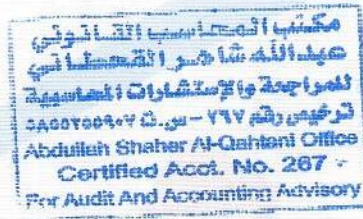
خميس مشيط في : ٢٠ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ١٢ / ١١ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

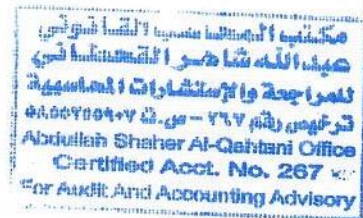
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود

وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة :			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤٨٩,٨٠٤,٠٠	٣٤٨,٤٩٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٨٩,٨٠٤,٠٠	٣٤٨,٤٩٠,٠٠
الأصول غير المتداولة :			
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	٠٣,٠٠	١,٧٧٨,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٠٣,٠٠	١,٧٧٨,٠٠
أصول أوقاف :			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٦)	٢٥٧,٤٩٥,٠٠	٢٦٢,١٠٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢٥٧,٤٩٥,٠٠	٢٦٢,١٠٠,٠٠
إجمالي الأصول		٧٤٧,٣٠٢,٠٠	٦١٢,٣٦٨,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة :			
مصرفات مستحقة	(٧)	٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول :			
صافي الأصول غير المقيمة	(٨)	٣٩٥,٧٤٢,٠٠	٢٥٧,٥٥٨,٠٠
صافي الأصول المقيمة	(١/٨)	٨٣,٧١٠,٠٠	٩٢,٧١٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/٨)	٢٦٢,١٠٠,٠٠	٢٦٢,١٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧٤١,٥٥٢,٠٠	٦١٢,٣٦٨,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧٤٧,٣٠٢,٠٠	٦١٢,٣٦٨,٠٠

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

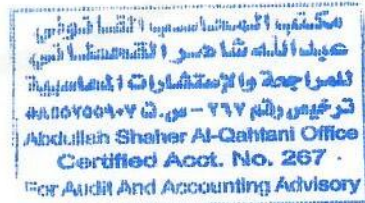


جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود
وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات نقدية غير مقيدة		٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٥٠٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(٩)	٠,٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
منح حكومية	(١٠)	٢١٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٣,٦٠٠,٠٠٠	٢١٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		١,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٨)	١٣٩,٠٠٠,٠٠٠	(١٣٩,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٨٦,٤٠٠,٠٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٣٧٧,٤٠٠,٠٠٠	٣٧٧,٤٠٠,٠٠٠	٩٢,٥٠٠,٠٠٠
المصروفات والخسائر:							
مصرفات الأنشطة والبرامج	(١١)	١٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٩,٠٠٠,٠٠٠	١٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٣,٦٠٠,٠٠٠
مصرفات التشغيل المحملة على النشاط - رواتب		٥١,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١,٤٠٠,٠٠٠	٥١,٤٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٢)	٥١,٤٣٦,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١,٤٣٦,٠٠٠	٥١,٤٣٦,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	١,٧٧٥,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	٢,٦٧٥,٠٠٠
استهلاك أصول الأوقاف	(٦)	٤,٦٠٥,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٦٠٥,٠٠٠	٤,٦٠٥,٠٠٠	٠,٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		(٢٤٨,٢١٦,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٤٨,٢١٦,٠٠٠)	(٢٤٨,٢١٦,٠٠٠)	(٣٠١,٢٧٥,٠٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		١٣٨,١٨٤,٠٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	١٢٩,١٨٤,٠٠٠	١٢٩,١٨٤,٠٠٠	(٢٠٨,٧٧٥,٠٠٠)
رصيد صافي الأصول اول المدة		٢٥٧,٥٥٨,٠٠٠	٩٢,٧١٠,٠٠٠	٢٦٢,١٠٠,٠٠٠	٦١٢,٣٦٨,٠٠٠	٦١٢,٣٦٨,٠٠٠	٨٢١,١٤٣,٠٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٣٩٥,٧٤٢,٠٠٠	٨٣,٧١٠,٠٠٠	٢٦٢,١٠٠,٠٠٠	٧٤١,٥٥٢,٠٠٠	٧٤١,٥٥٢,٠٠٠	٦١٢,٣٦٨,٠٠٠

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

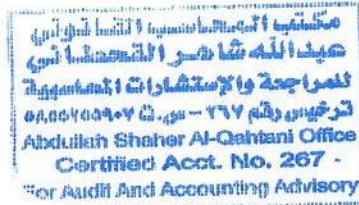


جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود
وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول	١٢٩,١٨٤,٠٠	(٢٠٨,٧٧٥,٠٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة	١,٧٧٥,٠٠	٢,٦٧٥,٠٠
مصرفات إهلاكات الأصول الاوقاف	٤,٦٠٥,٠٠	٠,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ارصدة مصرفات مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	١٤١,٣١٤,٠٠	(٢٠٦,١٠٠,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	٠,٠٠	٠,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)	١٤١,٣١٤,٠٠	(٢٠٦,١٠٠,٠٠)
رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام	٣٤٨,٤٩٠,٠٠	٥٥٤,٥٩٠,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام	٤٨٩,٨٠٤,٠٠	٣٤٨,٤٩٠,٠٠
تعاملات غير نقدية (نقل مشروعات تحت التنفيذ الي مباني اوقاف)	٠,٠٠	٩٢,١٠٠,٠٠

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



(٧)

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

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في

الرصيد المدفري في		مجمع الاستهلاك				التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
		المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في			
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/١			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%		
١,٧٧٦,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٦,٧٤٩,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	٢٤,٩٧٤,٠٠٠	٢٦,٧٥٥,٠٠٠	٢٦,٧٥٥,٠٠٠	%١٠	اثاث ومفروشات	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣٧,٤٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧,٤٩٤,٠٠٠	٣٧,٤٩٥,٠٠٠	٣٧,٤٩٥,٠٠٠	%٢٥	أجهزة حاسب و ملحقاته	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٧,٨٨١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٨٨١,٠٠٠	٢٧,٨٨٢,٠٠٠	٢٧,٨٨٢,٠٠٠	%١٥	أجهزة تبريد و تنفئة	
١,٧٧٨,٠٠٠	٣,٠٠٠	٩٢,١٢٤,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	٩٠,٣٤٩,٠٠٠	٩٢,١٢٧,٠٠٠	٩٢,١٢٧,٠٠٠		الإجمالي	

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر والمحاسبين
للحسابات والمراجعة
Abdullah Shahr Al-Qadhi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

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

إيضاح رقم (٦) أصول أوقاف ومجمع استهلاكها في

الرصيد المدفري في		مجمع الاستهلاك				التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%		أراضي وقف
١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-		مباني وقف
٩٢,١٠٠,٠٠٠	٨٧,٤٩٥,٠٠٠	٤,٦٠٥,٠٠٠	٤,٦٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٢,١٠٠,٠٠٠	٩٢,١٠٠,٠٠٠	%٥		
٢٦٢,١٠٠,٠٠٠	٢٥٧,٤٩٥,٠٠٠	٤,٦٠٥,٠٠٠	٤,٦٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٢,١٠٠,٠٠٠	٢٦٢,١٠٠,٠٠٠			الإجمالي

مكتب المحاسبة العامة
عبدالله شاهر المحاسب
للمحاسبة والتدقيق
٤٤٥٧٥٥٤٠٢ - ٠٥
Abdullah Shaher M-Qatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمودوادي عمود - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مإيضاح رقم (١) عام :١/١ : التأسيس :

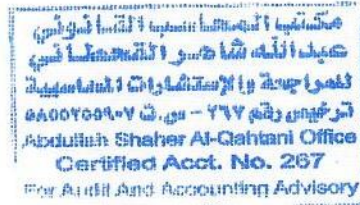
- الأسـم** : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود
- الكيان القانوني** : جمعية أهلية
- العنوان** : وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية
- شهادة التسجيل** : الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٣٥٨٩ وتاريخ ٢٠٢٠/٠١/٠١ م ، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/٣/١٧ م .
- السنة المالية** : تم إعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

٣/١ : أهداف الجمعية :يهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- نشر العلم النافع، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .
- ٢- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
- ٣- المحافظة على الفطرة، بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها .
- ٤- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر .
- ٥- العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها .

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 الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام 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 المقيمة 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 :

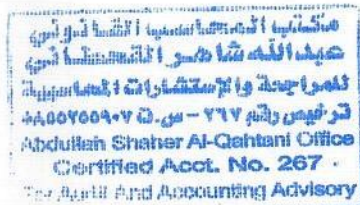
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

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 بمركز وادي عمودوادي عمود - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١مالأصول 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 / الإيرادات :

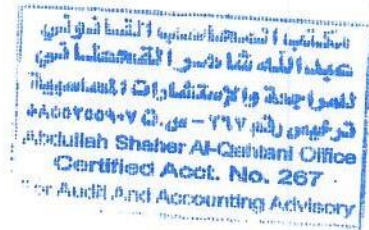
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين 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 طبيعى 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 .



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

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ١١٩٩٩٠	٣٢٨,٥٤٢,٠٠	٢٠٧,٢٢٨,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٦٤٥٢	١٠,٠٠	١٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٦٤٦٠	٢,٠٠	٢,٠٠
بنك البلاد ح / ٣٨١٠٠٠٩	١٦١,٢٥٠,٠٠	١٤١,٢٥٠,٠٠
المجموع	٤٨٩,٨٠٤,٠٠	٣٤٨,٤٩٠,٠٠

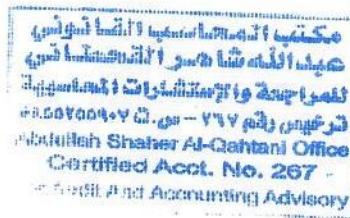
٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول الاوقاف :

- تتمثل اصول الاوقاف في قطعتي ارض الاولى بقيمة ١٢٠٠٠٠ ريال مملوكة بموجب عقد بيع من محمد احمد مفرح بتاريخ ١٤٣٦/٥/٧ هـ
- والثانية بموجب اقرار تنازل من يحيى ناصر وفي السلمي بتاريخ ١٤٣٤/١/١ هـ حيث قدرت قيمة الارض السوقية بمبلغ ٥٠٠٠٠ ريال تم دفع ١٥٠٠٠ ريال والباقي تبرع به بائع الارض للجمعية ولم يتم استخراج صكوك شرعية لهذه الاراضي حتي نهاية السنة المالية .
- المباني الظاهرة ضمن اصول الاوقاف تتمثل في اقفال مشروعات تحت التنفيذ في العام الماضي بمبلغ ٩٢١٠٠ ريال .

٧- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
اتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠



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

٨- صافي الأصول :

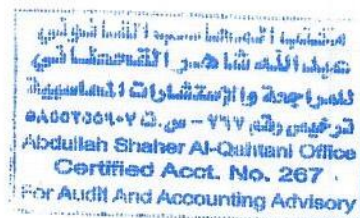
البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٨)	صافي أصول الأوقاف (٢/٨)	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	٢٥٧,٥٥٨,٠٠	٩٢,٧١٠,٠٠	٢٦٢,١٠٠,٠٠	٦١٢,٣٦٨,٠٠	٨٢١,١٤٣,٠٠		
التغير في صافي الأصول	١٣٨,١٨٤,٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٢٩,١٨٤,٠٠	(٢٠٨,٧٧٥,٠٠)		
رصيد آخر المدة	٣٩٥,٧٤٢,٠٠	٨٣,٧١٠,٠٠	٢٦٢,١٠٠,٠٠	٧٤١,٥٥٢,٠٠	٦١٢,٣٦٨,٠٠		

١/٨- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
دعم برنامج رسالة ابي فاني المسلمة	١١,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١,٧٠٠,٠٠	١١,٧٠٠,٠٠
اللؤلؤة المكنونة (اوقاف عبد العزيز الضويان)	٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠
شراء المتون (مؤسسة فهد العويضة الخيرية)	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
دعم برنامج حفظ المتون (مؤسسة فهد عبد الله العويضة الخيرية)	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج يتنص فيه علما (مؤسسة عبد الله السبيعي الخيرية)	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج يتنص فيه علما (مؤسسة الجُميح الخيرية)	٠,٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠	(٥٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة داعية (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم رواتب . طاقات محاضرات دعوية	٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠
دعم برنامج حفظ المتون (مؤسسة الموسى)	١٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠
الزكاة	١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠	١٠,٠٠
تأهيل و تأصيل الداعيات (مؤسسة عبد العزيز عبد الله الجُميح)	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٩٢,٧١٠,٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠	(١٣٩,٠٠٠,٠٠)	٨٣,٧١٠,٠٠	٩٢,٧١٠,٠٠

٢/٨- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
اراضي وقف	١٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠
مباني اوقاف	٩٢,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٢,١٠٠,٠٠	٩٢,١٠٠,٠٠
المجموع	٢٦٢,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٢,١٠٠,٠٠	٢٦٢,١٠٠,٠٠



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز وادي عمود

وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
تبرعات مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
دعم برنامج يلتبس فيه علما (مؤسسة عبد الله السبيعي الخيرية)	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج يلتبس فيه علما (مؤسسة الجميع الخيرية)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
كفالة داعية (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠
دعم رواتب . طاقات	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠

١٠- المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
منح غير مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
صندوق الجمعيات . دعم تشغيلي	٢١٣,٦٠٠,٠٠٠	٢١٣,٦٠٠,٠٠٠
المجموع	٢١٣,٦٠٠,٠٠٠	٢١٣,٦٠٠,٠٠٠

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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

١١ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
كفالة داعية	٥٤,٠٠٠,٠٠	٢١,٦٠٠,٠٠
برنامج ما لا يسع المسلم جهله	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠
دروس المرأة المسلمة (وقف سعد عبد الله الموسي)	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠
برنامج حفظ المتون (مؤسسة الماجد الخيرية)	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
برنامج يلتبس فيه علما (مؤسسة عبد الله السبيعي الخيرية)	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج يلتبس فيه علما (مؤسسة الجميع الخيرية)	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج حفظ ودراسة المتون العلمية	١٥,٠٠٠,٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠
برنامج حفظ الاربعون النووية (اوقاف فهد عبد الله العويضة الخيرية)	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
المجموع	١٣٩,٠٠٠,٠٠	٢٢٣,٦٠٠,٠٠

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
اجور ورواتب	١٨,٠٠٠,٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠
بدل سكن	٠,٠٠	٢,٠٧٦,٠٠
مصروفات ضيافة	٤,٣٧٥,٠٠	٢,٧٣٥,٠٠
تكاليف اتعاب مهنية	١١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
اشتراكات وتصديقات	٤,٠٢٥,٠٠	٠,٠٠
مصاريف حكومية . رسوم	٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
تأمينات اجتماعية	١٢,٣١١,٠٠	٠,٠٠
عقود صيانة	٢٦٥,٠٠	٠,٠٠
وقود ومحروقات	٣٦٠,٠٠	١٨٩,٠٠
المجموع	٥١,٤٣٦,٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠

١٣ . اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٢/١١/١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٠ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م .

١٤ . الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير

جوهرى على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

