

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالملحاء والمخلاف

مسجلة برقم (٣٦١٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالملحاء والمخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)





(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملحاء والمخلاف المحترمين  
الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقري الملحاء و المخلاف والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 فان القوائم المالية المرفقة :

-تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملحاء و المخلاف كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها 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 الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات 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 ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ من مكتب محاسب قانوني اخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥ الموافق ١٤٤٢/٨/٢هـ.

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 جوهرى 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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.





( ٢ )

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد 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 الجوهريّة 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى 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 الإفصاحات 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 تسبب 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 .

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
التجارية  
Abdullah Shafer & Co. Chartered Accountants





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

- ١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الإجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد و عرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية و التقارير المستخرجة منها . . . والله الموفق ، ،

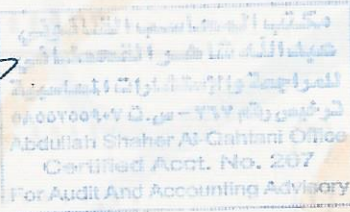
خميس مشيط في : ٠٢ / ٠٧ / ٢٠٢٢ م

الموافق : ٠٣ / ١٢ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧





(٤)

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالملحاء والمخلاف

جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
١٥٧١٢١٥,٠٠	١٦٤٤١٨٣,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٥٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
١٥٧١٩٦٥,٠٠	١٦٤٤٩٣٣,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
١٩٨٢٥٤٥,٠٠	١٢٠٨٩١١,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٠,٠٠	٥٥٠,٠٠	(٧)	أصول أوقاف (الصافي)
٦٤٨٥٦٠٢,٠٠	٦٧٢٨١٥٨,٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٤٦٨١٤٧,٠٠	٨٤٨٧٠٦٩,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠٠٤٠١١٢,٠٠	١٠١٣٢٠٠٢,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات متداولة:</b>
٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	(٩)	مصرفات مستحقة
٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الالتزامات
		(١٠)	<b>صافي الأصول:</b>
٩٣٣٤٦٠٩,٠٠	٩٠٠١٥٤٧,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٦٢٣٩٩,٠٠	٥١٥١١٣,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
٢٣٧٣٥٤,٠٠	٦١٥٣٤٢,٠٠	(٢/١٠)	صافي أصول أوقاف
١٠٠٣٤٣٦٢,٠٠	١٠١٣٢٠٠٢,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٠٠٤٠١١٢,٠٠	١٠١٣٢٠٠٢,٠٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القاهتاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahitani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory







(٦)

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالملحاء والمخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٦٧٠٦٩)	٩٧٦٤٠,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u> التغير في صافي الأصول
٣٧٢٥٨٠,٠٠	٢٢٣٦٣٤,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول : الاهلاك والاطفاء
(٧٥٠)	٠,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية :
١٢٥٠,٠٠	(٥٧٥٠)	التغير في ارصدة المدينون المتنوعون
١٠٦٠١١,٠٠	٣١٥٥٢٤,٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٤٥٥٤١)	٠,٠٠	أضافات الأصول الثابتة
(٤١٠٠٠)	(٢٤٢٥٥٦)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
(٨٦٥٤١)	(٢٤٢٥٥٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
١٩٤٧٠,٠٠	٧٢٩٦٨,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)
١٥٥١٧٤٥,٠٠	١٥٧١٢١٥,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٥٧١٢١٥,٠٠	١٦٤٤١٨٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٧٥٩٠٧  
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمدائن والمخالف  
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيــــــــــــــــان	التكلفة				نسبة الاستهلاك %	الإجمالي
	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات العام ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م		
أراضي	٢٥٠٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠٠,٠٠	%٠	٢٥٠٠٠٠,٠٠
مباني وإنشاءات	١١١٢٩٧٢,٠٠	٢٠٠٣٢٣٢,٠٠	٠,٠٠	٨٩٠٢٦٠,٠٠	%١٠	٢٠٠٣٢٣٢,٠٠
أثاث ومفروشات	٧٤٩٩,٠٠	٧٣٧,٠٠	٠,٠٠	١٨٤٣٧٧,٠٠	%١٠	١٩١٨٧٦,٠٠
أجهزة تكيف	١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٣٩٢,٠٠	%٢٥	٤٦٣٩٢,٠٠
تجهيزات معامل	٣١٨٦٧,٠٠	٦٢٩٣٣,٠٠	٠,٠٠	٥٩٧٣٣,٠٠	%١٠,٠٠	٩١٦٠٠,٠٠
أجهزة كمبيوتر	٧٩٧٩,٠٠	١٦٣٣,٠٠	٠,٠٠	١١٦٦٤٦,٠٠	%٢٥	١٢٤٦٢٥,٠٠
سيارات	١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٧,٩٤,٠٠	%٢٥	٥٨٧,٩٥,٠٠
تجهيزات الصالة الرياضية	٧٧٥٤,٠٠	٣٣٤٥٩,٠٠	٠,٠٠	٢٨٦١١,٠٠	%١٠	٣٦٣٦٥,٠٠
أجهزة كهربائية	١٤٤٢٤,٠٠	٨٤٠٧٣,٠٠	٠,٠٠	٧١٢٢٦,٠٠	%١٥	٨٥٦٥٠,٠٠
هاتف و فاكس و آلة تصوير	٤٧,٠٠	٤٦,٠٠	٠,٠٠	٢٧٦٦٢,٠٠	%١٥	٢٧٧٠٩,٠٠
لوحات إعلانية	١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣١٣٩,٠٠	%١٥	٩٣١٤٠,٠٠
الإجمالي	١٤٣٢٥٥٠,٠٠	٢٢٣٦٣٤,٠٠	٠,٠٠	٢١٥١٣٩,٠٠	-	٣٥٣٧٦٨٤,٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والتدقيق المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ق.ح. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٨)

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالمدائن والمخلاف

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) أصول اوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك				نسبة			
الريال سعودي	ريال سعودي	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في	الاستهلاك	الن
		٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
٥٥٠٠٠٠,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	%٠
٥٥٠٠٠٠,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	-

تم إعادة تدوير الأراضي أعلاه في الأرصدة الافتتاحية من ح/ الأصول الثابتة (أراضي)

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والتدقيق المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥  
Abdullah Shehar Al-Qahfani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory







جمعية الدعوة الإرشاد و توعية الجاليات بقرى الملحاه و المخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

### 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

### ايضاح 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 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 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 إيراديه، 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 :

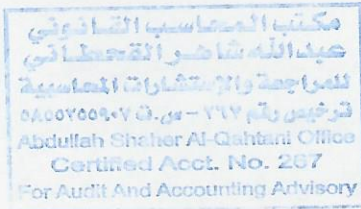
تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

#### 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 .





جمعية الدعوة الإرشاد و توعية الجاليات بقرى الملحاه و المخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات - التبرعات :

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 استيفاءها 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 واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة 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 .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاته المالية .

أرقام المقارنة :

أرقام المقارنة تعبر عن الفترة من ٢٠١٩/٩/١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وعليه فهي غير معبرة.  
إعادة تبويب:

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض ارقام العام الحالي.

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر الغامدي  
لمراجعة وإستشارات المحاسبية  
لترخيص رقم ٢٠٧ - م ٥٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shahr Al-Ghamdi Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية الدعوة الإرشاد و توعية الجاليات بقرى الملحاه و المخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٤- التقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي د / ٣٠١٩٥٨
٥٨٤٥٨٤,٠٠	٩٧١٦٤١,٠٠	مصرف الراجحي د / ٥٣٨٧٦٥
٣٢٢٣٢٢,٠٠	٢٩٠٣٤٤,٠٠	مصرف الراجحي د / ٥٣٨٧٣٢
٥٨٨٧٨,٠٠	١٠٤٢٢,٠٠	مصرف الراجحي د / ٥٣٨٧٧٣
٣٨١٥٢٣,٠٠	٣٣,٠٠	بنك البلاد ح / ٧١٠٠٠٨
٢٢٣٩٠٨,٠٠	٣٧١٧٤٣,٠٠	المجموع
١٥٧١٢١٥,٠٠	١٦٤٤١٨٣,٠٠	

٥- نمم و أرصدة مدينة أخرى:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ضريبة القيمة المضافة المدينة
٧٥٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	المجموع
٧٥٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

تم خلال العام إعادة تبويب الأراضي الخاصة بالاوقاف من ح/ الأصول الثابتة في رصيد اول المدة وبيانها كما يلي:-

القيمة المقدرة	البيان	مستند الملكية - تاريخه
٢٠٠,٠٠٠	أرض موقوفه للجمعية	صك رقم ٩٥ / ٢ في ١٧/١٠/١٤٣٠ هـ
٢٠٠,٠٠٠	أرض موقوفه للجمعية	صك رقم ٣/٢٠ في ٢٩/٠٧/١٤٣١ هـ
١٥٠,٠٠٠	أرض موقوفه للجمعية	صك رقم ١/١ في ٠٥/٠١/١٤٣٢ هـ
٥٥٠,٠٠٠		المجموع

٨- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مشروع المبنى الخيري مبنى بيش
٦٤٨٥٦٠٢,٠٠	٦٧٢٨١٥٨,٠٠	المجموع
٦٤٨٥٦٠٢,٠٠	٦٧٢٨١٥٨,٠٠	

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	أتعاب محاسبية مستحقة
٥٧٥,٠٠	٠,٠٠	المجموع
٥٧٥,٠٠	٠,٠٠	

البيان المحاسبية القانونية  
عبدالله شاهر المحاسب القانوني  
لمراجعة وإعداد التقارير المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaheer Al-Ghantari Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية الدعوة الإرشاد و توعية الجاليات بقرى الملحاه و المخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٠- صافي الاصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف (٢/٩)	صافي الأصول المقيدة (١/٩)	صافي الأصول غير المقيدة	البيان
١٠٣٠١٤٣١,٠٠	١٠٠٣٤٣٦٢,٠٠	٢٣٧٣٥٤,٠٠	٤٦٢٣٩٩,٠٠	٩٣٣٤٦٠٩,٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٥٠,٠٠٠)	إعادة تبويب
(٢٦٧,٠٠٦٩)	٩٧٦٤٠,٠٠	(١٧٢,٠١٢)	٥٢٧١٤,٠٠	٢١٦٩٣٨,٠٠	التغير في صافي الأصول
١٠٠٣٤٣٦٢,٠٠	١٠١٣٢٠٠٢,٠٠	٦١٥٣٤٢,٠٠	٥١٥١١٣,٠٠	٩٠٠١٥٤٧,٠٠	رصيد آخر المدة

١/١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	بيان
٤٦٢٣٩٩,٠٠	٥٠٠٨٠٣,٠٠	٠,٠٠	٣٨٤٠٤,٠٠	٤٦٢٣٩٩,٠٠	تبرعات الزكاة
٠,٠٠	١٤٣١٠,٠٠	(٦٦٢,٠٠٠)	٦٧٦٣١,٠٠	٠,٠٠	إفطار صائم
٤٦٢٣٩٩,٠٠	٥١٥١١٣,٠٠	(٦٦٢,٠٠٠)	٧١٤٧١٤,٠٠	٤٦٢٣٩٩,٠٠	المجموع

٢/١- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	الموقوف خلال العام	إعادة تبويب	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	بيان
٢٣٧٣٥٤,٠٠	٦٥٣٤٢,٠٠	(٢٤٢,٥٥٦)	٧٠٥٤٤,٠٠	٠,٠٠	٢٣٧٣٥٤,٠٠	تبرعات نقدية وقف بر الوالدين
٠,٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	أراضي اوقاف
٢٣٧٣٥٤,٠٠	٦١٥٣٤٢,٠٠	(٢٤٢,٥٥٦)	٧٠٥٤٤,٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٣٧٣٥٤,٠٠	المجموع

تم خلال العام إعادة تبويب أراضي خاصة بالاقواق بمبلغ ٥٥٠,٠٠٠ ريال من صافي الأصول غير المقيدة.

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الفترة من ٢٠٢١/٩/١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١ م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	البيان
١٤٠٧٩١٣,٠٠	١٢٩٤٥٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٩٤٥٨٨,٠٠	تبرعات نقدية عامة
٦٨٠١١٥,٠٠	٦٧٦٣١,٠٠	٠,٠٠	٦٧٦٣١,٠٠	٠,٠٠	تبرعات افطار صائم
٢٠٨٨٠٢٨,٠٠	١٩٧٠٨٩٨,٠٠	٠,٠٠	٦٧٦٣١,٠٠	١٢٩٤٥٨٨,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر  
المراجعون القانونيون  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٠  
Abdullah Shaher Al-Gahlani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



