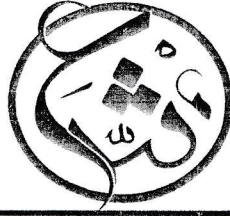


ABDULLAH SHAHER  
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالملحاء والمخلاف

مسجلة برقم (٣٦١٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

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

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

www.ashaherq.com: الموقع الإلكتروني

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 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
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٤)



( ١ )

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالملحاء والمخلاف والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 بالملحاء والمخلاف كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية 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 الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

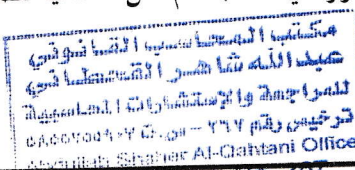
أساس الرأي :-

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 أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير 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 أو 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.



المركز الرئيسي : خميس مش  
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  
الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com  
البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com





(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 والتنمية الإجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية و التقارير المستخرجة منها . . . والله الموفق ، ،

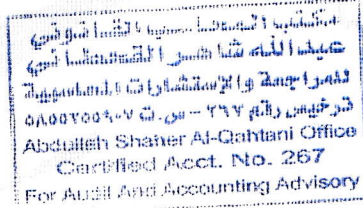
خميس مشيط في : ١٦ / ٠٢ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ٢٥ / ٠٧ / ١٤٤٤ 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
١٦٤٤١٨٣,٠٠	١٦٨٤٢٥١,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٥٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
١٦٤٤٩٣٣,٠٠	١٦٨٥٠٠١,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
١٢٠٨٩١١,٠٠	١٠٠١٧٧٢,٠٠	(٦)	الاصول الثابتة بالصافي
٥٥٠٠٠٠,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	(٧)	أصول اوقاف
٦٧٢٨١٥٨,٠٠	٧١١٦١٧٥,٠٠	(٨)	أصول أوقاف (الصافي)
٧٢٧٨١٥٨,٠٠	٧٦٦٦١٧٥,٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٨٤٨٧٠٦٩,٠٠	٨٦٦٧٩٤٧,٠٠		اجمالي أصول الأوقاف
١٠١٣٢٠٠٢,٠٠	١٠٣٥٢٩٤٨,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
			<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
		(٩)	<b>صافي الأصول:</b>
٩٠٠١٥٤٧,٠٠	٨٨٩٢٤١٤,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥١٥١١٣,٠٠	٩١٠٥٣٤,٠٠	(١/٩)	صافي الأصول المقيدة
٦١٥٣٤٢,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	(٢/٩)	صافي أصول أوقاف
١٠١٣٢٠٠٢,٠٠	١٠٣٥٢٩٤٨,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٠١٣٢٠٠٢,٠٠	١٠٣٥٢٩٤٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالملحاء والمخلاف

جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م			إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٩٧.٨٩٨,٠٠	١٥.٧٣٥٧,٠٠	٠,٠٠	٤٢٣٦٥٢,٠٠	١.٨٣٧٠٥,٠٠	(١٠)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٣٨٤.٠٤,٠٠	٥٤٧٥١,٠٠	٠,٠٠	٥٤٧٥١,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الزكاة
٧.٥٤٤,٠٠	٣.٧٠٠,٠٠	٣.٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الوقف الخيري
٠,٠٠	٥٣٤.٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥.٠٠٠,٠٠	٣٤.٠٠,٠٠	(١١)	المنح الحكومية
٢٢٦٥,٠٠	٢٢٣٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٣٦٥,٠٠		إيرادات أخرى (إيجارات)
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٨٢,٩٨٢)	٥٨٢٩٨٢,٠٠	(١/٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٦,٠٤٢)	٠,٠٠	٩٦.٤٢,٠٠	(٢/٩)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
٢١.٢٤٩٦,٠٠	٢٣٩.٤٥٨,٠٠	(٦٥,٣٤٢)	٣٩٥٤٢١,٠٠	٢٠٦.٣٧٩,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						مصروفات البرامج:
١,١٨٨,٩٢٩	١,٠٥٧,٦٨٥	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٥٧,٦٨٥	(١٢)	مصروفات الأنشطة والبرامج
٧٤٤٢٢,٠٠	٧٤٤٢٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦١٣٣١٥,٠٠	(١٣)	مصروفات إدارية محملة على النشاط
(١,٢٦٣,٣٥١)	(١,٦٧١,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٦٧١,٠٠٠)		إجمالي مصروفات البرامج
٨٣٩١٤٥,٠٠	٧١٩٤٥٨,٠٠	(٦٥,٣٤٢)	٣٩٥٤٢١,٠٠	٣٨٩٣٧٩,٠٠		محمل التغير في صافي الأصول
						مصروفات عمومية وإدارية:
٥١٧٨٧١,٠٠	٢٨٧٨٧٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٧٨٧٩,٠٠	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٢٣٦٣٤,٠٠	٢١.٦٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١.٦٣٣,٠٠	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٧٤١,٥٠٥,٠٠)	(٤٩٨,٥١٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩٨,٥١٢,٠٠)		مجموع المصروفات
٩٧,٦٤٠,٠٠	٢٢.٠٩٤٦,٠٠	(٦٥,٣٤٢)	٣٩٥٤٢١,٠٠	(١.٠٩,١٣٣,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
١.٠٣٤٣٦٢,٠٠	١.١٣٢.٠٠٢,٠٠	٦١٥٣٤٢,٠٠	٥١٥١١٣,٠٠	٩٠.١٥٤٧,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
١.١٣٢.٠٠٢,٠٠	١.٣٥٢٩٤٨,٠٠	٥٥.٠٠٠,٠٠	٩١.٥٣٤,٠٠	٨٨٩٢٤١٤,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

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

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥ ٥٨٥٢٥٥٩٠٢  
Abdullah Shafer Al-Qahatani 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٩٧٦٤٠	٢٢٠٩٤٦,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٢٣٦٣٤,٠٠	٢١٠٦٣٣,٠٠	الاملاك والاطفاء
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية :
(٥٧٥٠)	٠	التغير في المصروفات المستحقة
٣١٥٥٢٤,٠٠	٤٣١٥٧٩,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠	(٣٤٩٤)	أضافات الأصول الثابتة
(٢٤٢٥٥٦)	(٣٨٨٠١٧)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
(٢٤٢٥٥٦)	(٣٩١٥١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٧٢٩٦٨,٠٠	٤٠٠٦٨,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)
١٥٧١٢١٥,٠٠	١٦٤٤١٨٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٦٤٤١٨٣,٠٠	١٦٨٤٢٥١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٧)  
جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالمدحاء والمخلاف  
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١

نسبة	مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة	البيانات
	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	استهلاكات العام		
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
%	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠٠,٠٠٠
%	٩١٢٦٤٩,٠٠٠	٧١٢٣٢٦,٠٠٠	٢٠٠٣٢٣,٠٠٠	١٠٩٠٥٨٣,٠٠٠	٢٠٠٣٢٣٢,٠٠٠	٢٠٠٣٢٣٢,٠٠٠
%	٦٧٦٢,٠٠٠	٦٢٥٠,٠٠٠	٧٣٧,٠٠٠	١٨٥١١٤,٠٠٠	١٩١٨٧٦,٠٠٠	١٩١٨٧٦,٠٠٠
%	١,٠٠٠	١١٩٣,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	٤٦٣٩١,٠٠٠	٤٧٦٩٢,٠٠٠	٤٦٣٩٢,٠٠٠
%	٢٨٦٦٧,٠٠٠	٢٥٤٦٧,٠٠٠	٦٦١٣٣,٠٠٠	٦٢٩٣٣,٠٠٠	٩١٦٠٠,٠٠٠	٩١٦٠٠,٠٠٠
%	٦٣٤٦,٠٠٠	٥٥٨٤,٠٠٠	١٧٠٦,٠٠٠	١١٨٨٧٩,٠٠٠	١٢٥٥٦٩,٠٠٠	٩٤٤,٠٠٠
%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٥٨٧٠٩٤,٠٠٠	٥٨٧٠٩٤,٠٠٠	٥٨٧٠٩٥,٠٠٠	٥٨٧٠٩٥,٠٠٠
%	٢٩٠٦,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٩٠٥,٠٠٠	٢٣٤٥٩,٠٠٠	٢٦٣٦٥,٠٠٠	٣١٣٦٥,٠٠٠
%	١٥٧٧,٠٠٠	١,٠٠٠	١٥٦٤٩,٠٠٠	٨٤٠٧٣,٠٠٠	٨٥٦٥٠,٠٠٠	٨٥٦٥٠,٠٠٠
%	١,٠٠٠	١١٧٣,٠٠٠	٢٧٧٨٦,٠٠٠	٢٧٧٠٨,٠٠٠	٢٨٩٥٩,٠٠٠	٢٧٧٠٩,٠٠٠
%	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٩٣١٣٩,٠٠٠	٩٣١٣٩,٠٠٠	٩٣١٤٠,٠٠٠	٩٣١٤٠,٠٠٠
%	١٢٠٨٩١,٠٠٠	١٠٠١٧٧٢,٠٠٠	٢٥٩٤٤٦,٠٠٠	٢١٠٦٣٣,٠٠٠	٢٣٢٨٧٧٣,٠٠٠	٢٥٤١١٧٨,٠٠٠
%	٢٤٩٤,٠٠٠	٢٥٣٧٦٨٤,٠٠٠	-	٢٤٩٤,٠٠٠	٢٥٣٧٦٨٤,٠٠٠	-
	الإجمالي					

مكتب المحاسبة القانوني  
صدا لله شاهر المحاسب  
للمراجعة والتدقيق المحاسبية  
درخيم رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qantani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٨)  
 جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالمدحاء والمخلاف  
 جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) أصول اوقاف وجمع استهلاكها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	استهلاكات العام ٢٠٢٢/٠١/٠١	الرصيد في المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	إضافات العام استهلاكات العام ٢٠٢٢/٠١/٠١	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١	الاستهلاكات البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%
٥٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	%٥٠
٥٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	-
							الإجمالي
							أراضي أوقاف

مكتب المحاسب القانوني  
 عبد الله شاهر القحطاني  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س.٥٥٥٧٥٥٠٧٠٧  
 Abdullah Shaher Al-Qahatani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory

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

الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالمحلاء والمخلاف

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية

:

الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٣٦١٦ تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام

شهادة التسجيل

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

٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية الي تحقيق الآتي :

- ١- تعليم المسلمين أصول دينهم و تعميق روابط الإخوة فيما بينهم .
- ٢- الاهتمام الدعوي بالجاليات و التواصل معهم .
- ٣- العمل على تحقيق الطاعة لله و الطاعة لرسول الله صلى الله عليه و سلم و لولي الأمر .
- ٤- نشر العلم النافع و تبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة و عبادة و معاملة و أخلاقا .
- ٥- إستخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله و نشر العلم الشرعي .

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 والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 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 الأستحقاق ومبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani 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 ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

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 المقدرة 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 الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

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 الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

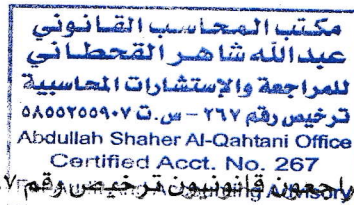
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

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 واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .



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

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

الأصول المقيدة :

تعد الاصول 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 اصول 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 .

الإيرادات - التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات - الإيرادات 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 ) 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 :

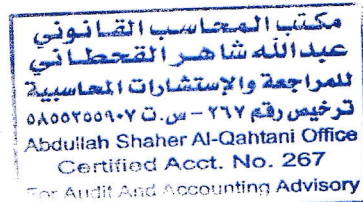
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة تبويب :

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



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

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي د / ٣٠١٩٥٨	١١.٨٣٥٦,٠٠	٩٧١٦٤١,٠٠
مصرف الراجحي د / ٥٣٨٧٦٥	٢,٠٠	٢٩٠٣٤٤,٠٠
مصرف الراجحي د / ٥٣٨٧٣٢	٩٧٢,٠٠	١٠٤٢٢,٠٠
مصرف الراجحي د / ٥٣٨٧٧٣	٢١١,٠٠	٣٣,٠٠
بنك البلاد ح / ٧١٠٠٠٨	٥٧٤٧١,٠٠	٣٧١٧٤٣,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>١٦٨٤٢٥١,٠٠</b>	<b>١٦٤٤١٨٣,٠٠</b>

٥- ذمم و أرصدة مدينة أخرى:

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة المدينة	٧٥٠,٠٠	٧٥٠,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٧٥٠,٠٠</b>	<b>٧٥٠,٠٠</b>

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

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

٨- مشروعات تحت التنفيذ:

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
مشروع المبنى الخيري مبنى بيش (وقفي)	٧١١٦١٧٥,٠٠	٦٧٢٨١٥٨,٠٠
<b>المجموع</b>	<b>٧١١٦١٧٥,٠٠</b>	<b>٦٧٢٨١٥٨,٠٠</b>

٩- صافي الأصول:

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
صافي الأصول	٩٠٠١٥٤٧,٠٠	٥١٥١١٣,٠٠
صافي الأصول	٣٩٥٤٢,٠٠	٦١٥٣٤٢,٠٠
صافي أصول	٥٥٤٦٥٥,٠٠	١٠١٣٢٠٠٢,٠٠
صافي الأصول	٨٨٩٢٤١٤,٠٠	١٠١٣٢٠٠٢,٠٠
صافي الأصول	١٠٩١٣٣,٠٠	١٣٤٩٣٣,٠٠
صافي الأصول	٩٧,٦٤٠	١٠٠٣٤٣٦٢,٠٠
صافي الأصول	٨٨٩٢٤١٤,٠٠	٩٩٩٧٠٦٩,٠٠
صافي الأصول	٥٥٤٦٥٥,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠
صافي الأصول	٥٥٤٦٥٥,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠
صافي الأصول	٥٥٤٦٥٥,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ت.س.٥٨٥٥٥٩٠٧  
Abdullah Shahr  
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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١/٩ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
تبرعات الزكاة	٥٠٠٨٠٣,٠٠	٥٤٧٥١,٠٠	(١٧٨,٥٠٠)	٣٧٧٠٥٤,٠٠	٥٠٠٨٠٣,٠٠
تبرعات مساعدات	.	.	.	.	.
إفطار صائم	١٤٣١٠,٠٠	٣٩٠١٧٢,٠٠	(٤٠٤,٤٨٢)	٠,٠٠	١٤٣١٠,٠٠
مشروع الدورات الاولى - دعم آل جميع الخيرية	.	٣٣,٤٨٠	.	٣٣,٤٨٠	.
منح حكومية - برامج و انشطة	.	٥٠٠,٠٠٠	.	٥٠٠,٠٠٠	.
المجموع	٥١٥١١٣,٠٠	٩٧٨٤٠٣,٠٠	(٥٨٢,٩٨٢)	٩١٠٥٣٤,٠٠	٥١٥١١٣,٠٠

٢/٩ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية وقف بر الوالدين	٦٥٣٤٢,٠٠	٣٠٧٠٠,٠٠	(٩٦,٠٤٢)	٠,٠٠	٦٥٣٤٢,٠٠
أراضي اوقاف	٥٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠	٥٥٠٠٠٠,٠٠
المجموع	٦١٥٣٤٢,٠٠	٣٠٧٠٠,٠٠	(٩٦,٠٤٢)	٥٥٠٠٠٠,٠٠	٦١٥٣٤٢,٠٠

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٢ م		٢٠٢١ م	
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي
تبرعات نقدية عامة	١٠٨٣٧٠٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٩٤٥٨٨,٠٠
تبرعات افطار صائم	٠,٠٠	٣٩٠١٧٢,٠٠	٠,٠٠	٦٧٦٣١٠,٠٠
مشروع الدورات الاولى - دعم آل الجميع الخيرية	٠,٠٠	٣٣٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٠٨٣٧٠٥,٠٠	٤٢٣٦٥٢,٠٠	٠,٠٠	١٩٧٠٨٩٨,٠٠

١١ - المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٢ م		٢٠٢١ م	
	اعانة غير مقيدة	اعانة مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
منح حكومية - دعم تشغيلي	٣٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٤٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٥٣٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Auditor - Shaheer Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
By 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 ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

١٢- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف الزكاة الشرعية
٥٢٥٨٣١,٠٠	٥٢٠٦٨٥,٠٠	مصروفات برامج و أنشطة دعوية
٦٦٢٠٠٠,٠٠	٣٥٣٥٠٠,٠٠	مصروفات - إقطار صائم
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	مساعدا
١٠٩٨,٠٠	٠,٠٠	صيانة و اصلاح
١١٨٨٩٢٩,٠٠	٨٧٩١٨٥,٠٠	المجموع

١٣- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٤٤٦٩٩٠,٠٠	الرواتب و الاجور
٠,٠٠	٢٧٤,٠٠	عينا و هدايا
٠,٠٠	٦٩٨٦٤,٠٠	إعاشة جاليات
٠,٠٠	٣٨٨٨٧,٠٠	صيانة و اصلاح
٠,٠٠	٥٧٣٠٠,٠٠	المنافع و الخدمات و التأمين
٠,٠٠	٦١٣٣١٥,٠٠	المجموع

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٨٦٢١,٠٠	٦٢٨٨٦,٠٠	الرواتب و الاجور
٢٣٢٨٢,٠٠	٢١٣٧٦,٠٠	تأمينات إجتماعية
١٣٥٧٠,٠٠	١٢٧٠٣,٠٠	تأمين صحي
١٠٣٠٢٦,٠٠	٣١٥٥٠,٠٠	تجديد إقامات
٧٠٣٥,٠٠	٦٣٠٨,٠٠	مستلزمات مكتبية و مطبوعات
١٢٢٧٢,٠٠	٢٧٤٥٩,٠٠	وقود و محروقات
٤٥١٥,٠٠	١٤٥,٠٠	مواد نظافة
٢٢٨١٩,٠٠	٢٤٧٠١,٠٠	صيانة و إصلاح
٢٠١٥٠,٠٠	٢٣٦٨٦,٠٠	كهرباء و مياه
٤٦٢٠,٠٠	٧١١٦,٠٠	تأمين و تجديد سيارات
٥٤٨٠,٠٠	١٦٦٠,٠٠	ضيافة
٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	عمل إضافي
١٢٠٦,٠٠	٦٥٠٥,٠٠	مكافآت و حوافز موسمية
٣٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	نقل كفالات
٣١٦٥,٠٠	١٥٠٦٠,٠٠	رسوم حكومية
٤٨٣٧٣,٠٠	٨٨٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠	٤٥٠٩,٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٠,٠٠	٤٦٠,٠٠	مستلزمات انظمة المعلومات
١٢٠٤٣,٠٠	١١٨١٢,٠٠	هاتف و انترنت و بريد
٠,٠٠	٦٣٨٥,٠٠	مصاريف بنكية
٣٤٠٠,٠٠	٣٩٥٨,٠٠	سفر و انتقالات
١١٢٩٤,٠٠	٣٨٠٠,٠٠	دعاية و اعلان

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
Audit And Accounting Advisory