



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - جفران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية ومقررين مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه

المعلم عليه وسلم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها 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 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

أبوكطفيل المحاسبين
عبدالله شاهر
المراجعين والمحاسبين
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المستولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات 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 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 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 والحفاظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء 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 .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد 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.

-تقوم 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 .

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر المحاسب
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧

المركز الرئيسي : خميس مشيخ
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد الله
جدة : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد الله - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد الله - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨



(٣)

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 .

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 الحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الحوفق ، ، ،

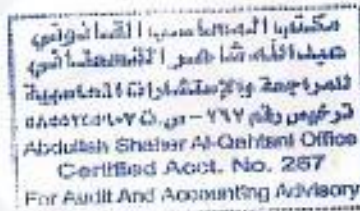
خميس مشيط في : ٢٨/٠٣/٢٠٢٣م

الموافق : ٠٦/٠٩/١٤٤٤هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,١٤٦,٣٢٩,٠٠	١,٠٧١,٠٧٢,٠٠
ذمم وأرصدة مدينة		٠,٠٠	٨,٥٥٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,١٤٦,٣٢٩,٠٠	١,٠٧٩,٦٢٢,٠٠
الأصول الثابتة :			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	١٦,٩٢٤,٠٠	٢٦,٥٧٧,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٦)	٢١,٨٥٤,٠٠	٢,٤٣٧,٠٠
إجمالي الأصول الثابتة		٣٨,٧٧٨,٠٠	٢٩,٠١٤,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٨,٧٧٨,٠٠	٢٩,٠١٤,٠٠
إجمالي الأصول		١,١٨٥,١٠٧,٠٠	١,١٠٨,٦٣٦,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
إجمالي الالتزامات		٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:	(٧)		
صافي الأصول غير المقيدة		٩٦٦,٦٠٦,٠٠	١,٠٥٨,٦١٩,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٧-١)	١٧٥,١٣٨,٠٠	٦,٦٥٤,٠٠
صافي أصول أوقاف		٤٣,٣٦٣,٠٠	٤٣,٣٦٣,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١,١٨٥,١٠٧,٠٠	١,١٠٨,٦٣٦,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,١٨٥,١٠٧,٠٠	١,١٠٨,٦٣٦,٠٠

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

مكتب المحاسبة عبد الله شاهر
 صيد الله شاهر المحاسبين
 للمراجعة والإستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٥٠٥٩٠٧٠
 Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه
ترخيص رقم (٣٠٠٨)
الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة 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		
١٨١,٦٨٩,٠٠	٢٤٠,٦٧١,٠٠	٠,٠٠	١١٩,٦٠٦,٠٠	١٢١,٠٦٥,٠٠	(٨)	الإيرادات والمكاسب:
٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٩)	تبرعات واستقطاعات نقدية
١,٤٠٠,٠٠	١,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٣٠٠,٠٠		المنح الحكومية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧١,١٢٢,٠٠)	٧١,١٢٢,٠٠	(١-٧)	إشتراكات أعضاء
١٨٣,٠٨٩,٠٠	٣٦١,٩٧١,٠٠	٠,٠٠	١٦٨,٤٨٤,٠٠	١٩٣,٤٨٧,٠٠		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(٦٧,٣٣٢,٠٠)	(١٥٥,٩٨٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٥,٩٨٣,٠٠)	(١٠)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٤٢,٢٠٩,٠٠)	(٥٠,٥٥٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠,٥٥٥,٠٠)	(١١)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٠,٠٠	(١٤,١٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤,١٠٠,٠٠)	(١٢)	مصروفات جمع أموال
(١,٥٥٥,٠٠)	(١,٩٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٩٨٠,٠٠)		مصروفات الحوكمة
(٦٨,١٢٥,٠٠)	(٣٢,٠٤١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٢,٠٤١,٠٠)	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٢,٩٧١,٠٠)	(١٤,٠٩٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤,٠٩٤,٠٠)	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٦٣,٠٠)	(٥٨٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٨٣,٠٠)	(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
(١٩٢,٢٤٧,٠٠)	(٢٦٩,٣٣٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٦٩,٣٣٦,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
(٩,١٥٨,٠٠)	٩٢,٦٣٥,٠٠	٠,٠٠	١٦٨,٤٨٤,٠٠	(٧٥,٨٤٩,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
١,١٢٥,٧٩٤,٠٠	١,١٠٨,٦٣٦,٠٠	٤٣,٣٦٣,٠٠	٦,٦٥٤,٠٠	١,٠٥٨,٦١٩,٠٠		رصيد صافي الأصول في أول العام
(٨,٠٠٠,٠٠)	(١٦,١٦٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦,١٦٤,٠٠)		تسويات على صافي الأصول
١,١٠٨,٦٣٦,٠٠	١,١٨٥,١٠٧,٠٠	٤٣,٣٦٣,٠٠	١٧٥,١٣٨,٠٠	٩٦٦,٦٠٦,٠٠		رصيد صافي الأصول في نهاية العام

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

المكتب المحاسبي والمراجعون القانونيون
ش.م.ل. عبدالله شاهر والمحاسبون القانونيون
تأهيل: ٢٦٧ - ب.ش. ٥٥٢٢٠٠٧٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه
ترخيص رقم (٣٠٠٨)
الوديعه - نجران - 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>
(٩,١٥٨,٠٠)	٩٢,٦٣٥,٠٠	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:</u>
١٣,٠٣٤,٠٠	١٤,٦٧٧,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة:</u>
(٨,٥٥٠,٠٠)	٨,٥٥٠,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(١١,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
(١٥,٦٧٤,٠٠)	١١٥,٨٦٢,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٥,١٩٩,٠٠)	(٤,٤٤١,٠٠)	نقدية (منفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٢,٥٠٠,٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	التغير في الأصول غير الملموسة
(٧,٦٩٩,٠٠)	(٢٤,٤٤١,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٨,٠٠٠,٠٠)	(١٦,١٦٤,٠٠)	التغير في صافي الأصول
(٨,٠٠٠,٠٠)	(١٦,١٦٤,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٣١,٣٧٣,٠٠)	٧٥,٢٥٧,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
١,١٠٢,٤٤٥,٠٠	١,٠٧١,٠٧٢,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٠٧١,٠٧٢,٠٠	١,١٤٦,٣٢٩,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معه

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
عبد الله شاهر المحاسب القانوني
المراجعين والاستشاريين
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ح. ٥٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer & Co. Chartered Accountants
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه

التكــوين و النشاط :

تقارن الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٠٠٨) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٦ هـ وقترها منطقة نجران - محافظة الوديعه ، وتعمل طبقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) بتاريخ ١٤٣٧/٩/٢٣ هـ .

أهداف الجمعية

- 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 وإمانة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم .
- ٥- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعرفهم به وبيان محاسنه .
- ٦- رعاية من يدخلون في الإسلام 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 والمعياري 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 الإجتماعية الخاصة بالمنشآت

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد 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 لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعقّدة 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 .

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
صيف الله شا هس القيد كلس في
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - د. ٥٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher & Ghalani Office
Certified Acct. No. 267
Pre Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديدة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقررة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

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 بالفارق 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 أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

منافع الموظفين :

يتم الاحتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عند الصرف .

الأصول 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 الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف 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 / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم فيه بماسلي 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 إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

مكتبها الرئيسي بمسجد الإمام الشافعي
بجدة، الجبلية شرق المنطقة
الرياضية وخدماتها
توزيع رقم ٢٦٧ - ص. ٥٥٤٢٤٨٠٧
Abdullah Shafer Al-Qasbi
Certified Audit. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه

الوديعة - نجران - المملكة العربية السعودية

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 لنيل الحسابات الموحدة المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

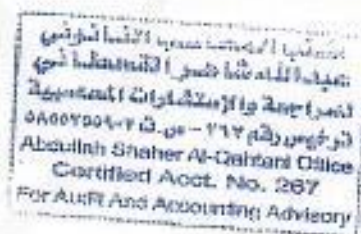
بالمعاملات الأجنبية : يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة انظر السلة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التوبيخ

تم إعادة تنويب بعض أرقام المقارنة لتناسب مع تنويب أرقام المنة الحالية .



(١٠)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم 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	
٣٥٩,١٥٦,٠٠	٣٦٧,٦٥٦,٠٠	البنك الأهلي ح / ١٠٨
٧١١,٩١٦,٠٠	٧٧٨,٦٧٣,٠٠	مصرف الراجحي ح ٣٢٣٦٣١
١,٠٧١,٠٧٢,٠٠	١,١٤٦,٣٢٩,٠٠	المجموع

مكتبه المحاسبية والمراجعة
شركة عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين
للحسابات والمراجعة
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٤٤٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahmani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيعية
ترخيص رقم (٣٠٠٨)
الربيعية - نجران - المملكة العربية السعودية

القيمة الظاهرية في		مجموع الاستهلاك				نسبة				البيان			
		القيمة في	استهلاكات	الطوائف	القيمة في	الاستهلاك	القيمة في	استهلاكات	الطوائف	القيمة في	البيان		
٢٠٠٩/١٠/٣١	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٧٨٢٤	٣٥	٣٧٨٣٩	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٨٤٤٠	١٠٠	٣٧٨٤٠	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٧٨٤٠	البيان		
١	٥٦٩	٣٧٨٢٤	٣٥	٣٧٨٣٩	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٨٤٤٠	١٠٠	٣٧٨٤٠	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٧٨٤٠	البيان		
١٧٤٠٠	٥٨٠٠	٥٦٩	١١٩٠٠	٤٠٠٠	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٨٤٤٠	١٠٠	٣٧٨٤٠	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٧٨٤٠	البيان		
٢٩٨١	٢٣٠٩	٢٩٩٤	٢٧٥	١٥١٩	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٨٤٤٠	١٠٠	٣٧٨٤٠	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٧٨٤٠	البيان		
١٣٤٣	١٥١٩	٢٥٢٢	٢١٤	٢١٥٨	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٨٤٤٠	١٠٠	٣٧٨٤٠	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٧٨٤٠	البيان		
٨٢٨	٧١١	١٢٨	١٢٧	١١	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٨٤٤٠	١٠٠	٣٧٨٤٠	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٧٨٤٠	البيان		
٤٠١٥	٢٩٢٨	١٤١٢	١٠٨٧	٣٢٥	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٨٤٤٠	١٠٠	٣٧٨٤٠	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٧٨٤٠	البيان		
٠	٣٠٩٤	٣٠٩	٣٠٩	٠	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٨٤٤٠	١٠٠	٣٧٨٤٠	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٧٨٤٠	البيان		
٢١٥٧٧	١١٤١٤	٤١٥٥٦	١٤٠٩٤	٨٢٤٢٧	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٨٤٤٠	١٠٠	٣٧٨٤٠	٢٠٠٩/١٠/٣١	٣٧٨٤٠	البيان		

[illegible]

Abdullah Shaheer Legal Accountants & Auditors License No.: 267

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٧- صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي الأصول غير
ريال سعودي	ريال سعودي	المقيدة
١,١٢٥,٧٩٤,٠٠	١,١٠٨,٦٣٦,٠٠	١,٠٥٨,٦١٩,٠٠
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,١٦٤,٠٠٠)	(١٦,١٦٤,٠٠٠)
(٩,١٥٨,٠٠٠)	٩٢,٦٣٥,٠٠٠	(٧٥,٨٤٩,٠٠٠)
١,١٠٨,٦٣٦,٠٠	١,١٨٥,١٠٧,٠٠	٩٦٦,٦٠٦,٠٠
		المجموع

١/٧- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	الرصيد في أول العام
٦,٦٥٤,٠٠	٠,٠٠	٦,٦٥٤,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠,٠٣٩,٠٠	٢٩,٥٠٧,٠٠
٠,٠٠	٤٤,٤٠٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٠,٦٩٩,٠٠	٤٤,٤٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٦٩٩,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
٦,٦٥٤,٠٠	١٧٥,١٣٨,٠٠	٢٣٩,٦٠٦,٠٠
		المجموع

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢١	٢٠٢٢	البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	التبرعات غير المقيدة
١٤١,٦٨٩,٠٠	١٢١,٠٦٥,٠٠	١٢١,٠٦٥,٠٠
٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٩,٥٠٧,٠٠	٢٩,٥٠٧,٠٠
٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٤٤,٤٠٠,٠٠	٤٤,٤٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٠,٦٩٩,٠٠	١٠,٦٩٩,٠٠
١٨١,٦٨٩,٠٠	٢٤٠,٦٧١,٠٠	١١٩,٦٠٦,٠٠
		المجموع

٩- المنح الحكومية:

٢٠٢١	٢٠٢٢	البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	المنح غير المقيدة
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠
		المجموع

(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالويدة

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الويدة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٠- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
مصاريف سقيا الماء - دعم الصندوق الجمعي	٢٩,٥٠٤,٠٠	٠,٠٠
برنامج يوم في الحرم - دعم أوقاف الصويفات	١٤,٩٦١,٠٠	٠,٠٠
البرامج والأنشطة الدعوية القسم الرجالي	٠,٠٠	٣٣,٣٤٦,٠٠
برنامج رياض الجنة	٥٩,٢١٥,٠٠	١,٣٦٤,٠٠
برنامج رياض الجنة - عن بعد	٣,٤٣٦,٠٠	٢,١٣٧,٠٠
برنامج توزيع الأشرطة والمصاحف	٦,٨٢٧,٠٠	٣,٧٠٠,٠٠
برنامج الوسطة والإعتدال	٠,٠٠	٦,٥٠٠,٠٠
برامج وأنشطة القسم النسائي	٩,٠٩١,٠٠	٧,٧٨٥,٠٠
الدورات العلمية	٠,٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠
المحاضرات والبرامج الدعوية	٣٢,٩٤٩,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٥٥,٩٨٣,٠٠	٦٧,٣٣٢,٠٠

١١- مصروفات التشغيلية المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
رواتب وأجور محملة على النشاط	٣٠,٧٥١,٠٠	٣٣,٣٥٩,٠٠
مهمات ومنافع وخدمات محملة على النشاط	١٩,٨٠٤,٠٠	٨,٨٤٢,٠٠
المجموع	٥٠,٥٥٥,٠٠	٤٢,٢٠١,٠٠

١٢- مصروفات جمع الأموال :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
رواتب وأجور	١٤,١٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٤,١٠٠,٠٠	٠,٠٠

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر
شماره ٢٦٧
٥٥٥٧٤٥٩٠٧
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالوديعه

ترخيص رقم (٣٠٠٨)

الوديعه - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور	١٦,٨٠٠,٠٠	٤٩,٩٥١,٠٠
بدل مواصلات	١,٣٧٥,٠٠	٠,٠٠
مصاريف بنكية	١,٣٤٢,٠٠	٠,٠٠
غرامات ومخالفات	٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
إيجارات	٣,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
هاتف وإنترنت	٧٢١,٠٠	٧٢٠,٠٠
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٨٢٦,٠٠	١,٤٥٧,٠٠
وقود ومحروقات	٠,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح	١,٨٦٨,٠٠	٤٥٥,٠٠
ضيافة ونظافة	١,٠٧٣,٠٠	١,٣٧٢,٠٠
تأمين سيارات	٢,٨٦٤,٠٠	٠,٠٠
دعاية وإعلان	٠,٠٠	٠,٠٠
أجور نقل	٠,٠٠	٠,٠٠
كهرباء ومياه	١,٤٧٢,٠٠	١,١٧٠,٠٠
صيانة سيارات	٠,٠٠	٠,٠٠
مكافآت وحوافز أخرى	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
مصاريف دورات تدريبية	٥٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم واشتراكات	٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٢,٠٤١,٠٠	٦٨,١٢٥,٠٠

محاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
المراجعون القانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.م. ٥٠٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advision