



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعف

ترخيص رقم (٣٢٥٩)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعف

ترخيص رقم (٣٢٥٩)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٦)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعف

الملاء عليه ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعف والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 بالشعف كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدققاً 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 :-

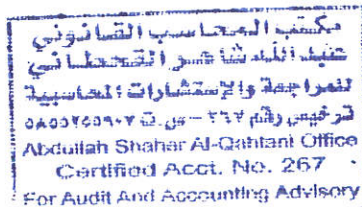
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا 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.

أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي أبدى بتلك القوائم رأي غير معدل بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٠٢ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٢٠ م .

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.





(٢)

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.

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 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 جوهرية 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:-

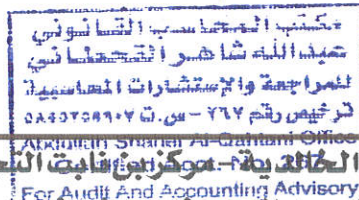
-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير 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 .

-تقديم 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.

-تقديم 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 .





(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 الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

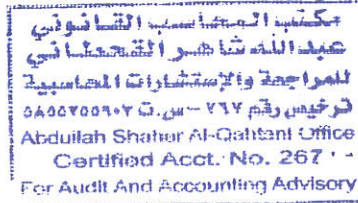
خميس مشيط في : ٢٦/٠٣/٢٠٢٤ م

الموافق : ١٦/٠٩/١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعف

ترخيص رقم (٣٢٥٩)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			إيضاح	البيانات
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
					الإيرادات والمكاسب:
٢١٤,٢٥٨,٠٠٠	١٨٦,٤٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٦,٤٠٩,٠٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
٥٢,٧٦٩,٠٠٠	٣٦,٨٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦,٨٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢) تبرعات نقدية مقيدة
٧٨,٦٩٩,٠٠٠	٥٥,٤٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥,٤٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات زكاة
٣٥,٧٩٣,٠٠٠	٣١,٤١٠,٠٠٠	٣١,٤١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات أوقاف
٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
٢٠٦,٢٥٠,٠٠٠	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٧,٥٠٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات
٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	أرباح بيع أصول
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٧٧,٢٨٣,٠٠٠)	٣٧٧,٢٨٣,٠٠٠	(١/١١) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢/١١) صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
٥٨٨,١٥٩,٠٠٠	٤٣٩,٨٩٧,٠٠٠	٣١,٤١٠,٠٠٠	(٢٨٥,٠٠٥,٠٠٠)	٦٩٣,٤٩٢,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٢٠,٩٠٨,٠٠٠	٢١,٤٣٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١,٤٣٢,٠٠٠	مساعداات الزكاة
٣٥٨,٥٦٦,٠٠٠	٤٩٤,١٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩٤,١٨٢,٠٠٠	(١٣) مصروفات الأنشطة والبرامج
٤٠١,٠٥١,٠٠٠	٣٥٩,٠٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٩,٠٧٨,٠٠٠	(١٤) مصاريف عمومية وإدارية
٢٠,٥٦٤,٠٠٠	٢٠,٥٦٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٥٦٤,٠٠٠	(٧) إستهلاك الأصول الثابتة
١٠٨,١٨٠,٠٠٠	١٠٨,١٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٨,١٨٠,٠٠٠	(٨) استهلاك أصول الأوقاف
(٩٠٩,٢٦٩,٠٠٠)	(١,٠٠٣,٤٣٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٠٠٣,٤٣٦,٠٠٠)	إجمالي المصروفات و الخسائر
(٣٢١,١١٠,٠٠٠)	(٥٦٣,٥٣٩,٠٠٠)	٣١,٤١٠,٠٠٠	(٢٨٥,٠٠٥,٠٠٠)	(٣٠٩,٩٤٤,٠٠٠)	صافي التغير في صافي الأصول
٤,٧٥٠,٤٧٦,٠٠٠	٤,٤٢٩,٣٦٦,٠٠٠	٩٠٤,٢٠٠,٠٠٠	٨٢٣,٢٣٦,٠٠٠	٢,٧٠١,٩٣٠,٠٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٤٠٠,٣٠٠,٠٠٠)	إعادة تويب
٤,٤٢٩,٣٦٦,٠٠٠	٣,٨٦٥,٨٢٧,٠٠٠	٤,٣٣٥,٩١٠,٠٠٠	٥٣٨,٢٣١,٠٠٠	(١,٠٠٨,٣١٤,٠٠٠)	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
شاهدين الذاتيين لتدقيق الحسابات
للإشراف والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ت. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعب

ترخيص رقم (٣٢٥٩)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(٣٢١,١١٠,٠٠٠)	(٥٦٣,٥٣٩,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٠,٥٦٤,٠٠٠	٢٠,٥٦٤,٠٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
١٠٨,١٨٠,٠٠٠	١٠٨,١٨٠,٠٠٠	مصروفات إهلاكات أصول الأوقاف
١١٢,٥٣٨,٠٠٠	١٦,١٤٢,٠٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
		التغير في المحافظ الاقراضية
(٩,٥٠٠,٠٠٠)	٣,٤٠٠,٠٠٠	التغير في ارصدة المدينة
٢,٣٦٩,٠٠٠	(١,١١٣,٠٠٠)	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما
٦٣,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في الإيرادات المستحقة
٠,٠٠٠	٥,١٧٥,٠٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
٠,٠٠٠	٦٨,٧٠٠,٠٠٠	التغير في ارصدة الإيرادات المقدمة
(٢٣,٢٠٩,٠٠٠)	(٣٤٢,٤٩١,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	استيعادات الأصول بالصافي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٢٣,٢٠٩,٠٠٠)	(٣٤٢,٤٩١,٠٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)
٩٤٢,٢٨٣,٠٠٠	٩١٩,٠٧٤,٠٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٩١٩,٠٧٤,٠٠٠	٥٧٦,٥٨٣,٠٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعف

ترخيص رقم (٣٢٥٩)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٣/١٢/٣١

البيان	مجمع الاستهلاك					التكلفة			نسبة الاستهلاك	البيان
	الرصيد الدفري في	المجموع في	استيعادات	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استيعادات العام	الرصيد في		
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣٦٦,٧٩٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٨,٧٩٤,٠٠٠	٣٦٦,٧٩٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٨,٧٩٥,٠٠٠	٣٧٨,٧٩٥,٠٠٠	%٥٢٠	سيارات
٤٢,٨٩٠,٠٠٠	٢٦,٨٦٢,٠٠٠	١٣٣,٤٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٧,٣٩٢,٠٠٠	١٦٠,٢٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٠,٢٨٢,٠٠٠	١٦٠,٢٨٢,٠٠٠	%١٠	اثاث ومفروشات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٩٣,٢٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٣,٢٠٦,٠٠٠	٩٣,٢٠٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٣,٢٠٧,٠٠٠	٩٣,٢٠٧,٠٠٠	%٢٥	أجهزة كمبيوتر
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٩٩,٦٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٩,٦٣٦,٠٠٠	٩٩,٦٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٩,٦٣٧,٠٠٠	٩٩,٦٣٧,٠٠٠	%١٥	أجهزة كهربائية
٤,٨٩٠,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠	٤٥,٠٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥,٠٠١,٠٠٠	٤٥,٣٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥,٣٥٥,٠٠٠	٤٥,٣٥٥,٠٠٠	%١٠	كذلك متقل
٤٧,٧٨٣,٠٠٠	٢٧,٢١٩,٠٠٠	٧٣٨,٠٥٧,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٩,٤٩٣,٠٠٠	٧٦٥,٢٧٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٧٧,٢٧٦,٠٠٠	٧٧٧,٢٧٦,٠٠٠		الإجمالي

إيضاح رقم (٨) أصول اوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	مجمع الاستهلاك					التكلفة			نسبة الاستهلاك	البيان
	الرصيد الدفري في	المجموع في	استيعادات	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استيعادات العام	الرصيد في		
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	%٠	أراضي
١٩٤٧٢٤,٠٠٠	١٨٣٩٠٦,٠٠٠	٨٦٥٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥٧٢٦,٠٠٠	٧٥٧٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥٧٢٦,٠٠٠	٢٧,٤٥٠,٠٠٠	%٠,٤	مباني
٣٥٤٧٢٤,٠٠٠	٣٤٣٩٠٦,٠٠٠	٨٦٥٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥٧٢٦,٠٠٠	٧٥٧٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥٧٢٦,٠٠٠	٤٣,٤٥٠,٠٠٠		الإجمالي

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

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعف

ترخيص رقم (٣٢٥٩)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الأسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعف
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : أبها - عسير - المملكة العربية السعودية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعف المسجلة برقم ٣٢٥٩ وتاريخ ٢٠١٩/١١/١٢ م تحت إشراف المركز الوطني
شهادة التسجيل : لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ
١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٤/١٢/٢١ م .
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

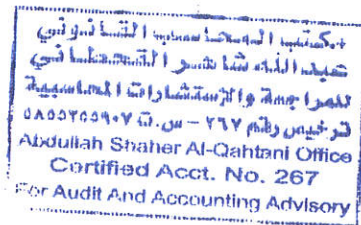
٢/١ : أهداف الجمعية :

- ١- العمل علي تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صل الله عليه وسلم ولولي الأمر .
- ٢- تعليم المسلمين أمور دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم وحماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط .
- ٣- العمل علي مكافحة الانحراف الفكري وبيان أثاره وأضراره وإحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإماتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- المحافظة علي الفطرة بدعوة الناس إلي العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها والتأصيل لمعني الولاء والبراء لدي المسلمين ووفق المنهج الصحيح .
- ٥- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنة لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه ورد الشبهات المثارة عليه .

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 و اللوائح والأنظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



(٩)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعب

ترخيص رقم (٣٢٥٩)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب 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 والمعياري 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 والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف 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 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 اثباتها في قائمة الأنشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

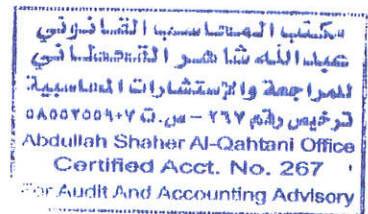
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعف

ترخيص رقم (٣٢٥٩)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي 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 / 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 استيفائها 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 كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعب

ترخيص رقم (٣٢٥٩)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
الصناديق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ١٣٠٠٢٢	١٢٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ١٣٠٠١٤	١٤١,٣٧١,٠٠	١٢٧,٣٣٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ١٣٠٠٠٦	٦٠,١٦٧,٠٠	٤٣٤,٧٢٨,٠٠
مصرف الراجحي ح / ١٩٩٩١٠	٣٣٩,٥٢٥,٠٠	٣٠٨,١١٦,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٢٢٩٥٧٦	٢٩,٧٣٣,٠٠	٢٤,٣٧٢,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٢٢٩٥٥٠	٥,٦٦٧,٠٠	٢٤,٥٢٨,٠٠
المجموع	٥٧٦,٥٨٣,٠٠	٩١٩,٠٧٤,٠٠

٥- ذمم مدينة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم عاملين	٦,١٠٠,٠٠	٩,٥٠٠,٠٠
المجموع	٦,١٠٠,٠٠	٩,٥٠٠,٠٠

٦- مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
إيجارات	١٥,٨٢٠,٠٠	١٨,٣٠٧,٠٠
مصروفات الدعوة الإلكترونية	٣,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٩,٤٢٠,٠٠	١٨,٣٠٧,٠٠

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٨- أصول الاوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٩- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
اتعاب مهنية مستحقة	٥,١٧٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥,١٧٥,٠٠	٠,٠٠

١٠- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	١١٢,٥٣٨,٠٠	١١٢,٥٣٨,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	٠,٠٠	٠,٠٠
المكون خلال العام	١٦,١٤٢,٠٠	٠,٠٠
رصيد المخصص في نهاية المدة	١٢٨,٦٨٠,٠٠	١١٢,٥٣٨,٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر الشحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Shahatani
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Purposes

(١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشعف

ترخيص رقم (٣٢٥٩)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١١- صافي الأصول:

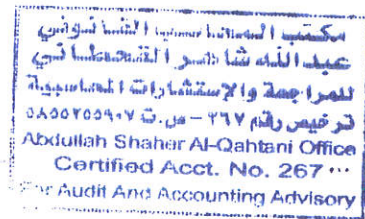
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول غير	البيان
الاجمالي	الاجمالي	المقيدة (١/١١)	المقيدة (١/١١)	المقيدة	
٤,٧٥٠,٤٧٦,٠٠٠	٤,٤٢٩,٣٦٦,٠٠٠	٩٠٤,٢٠٠,٠٠٠	٨٢٣,٢٣٦,٠٠٠	٢,٧٠١,٩٣٠,٠٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٤٠٠,٣٠٠,٠٠٠)	إعادة تبويب
(٣٢١,١١٠,٠٠٠)	(٥٦٣,٥٣٩,٠٠٠)	٣١,٤١٠,٠٠٠	(٢٨٥,٠٠٥,٠٠٠)	(٣٠٩,٩٤٤,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
٤,٤٢٩,٣٦٦,٠٠٠	٣,٨٦٥,٨٢٧,٠٠٠	٤,٣٣٥,٩١٠,٠٠٠	٥٣٨,٢٣١,٠٠٠	(١,٠٠٨,٣١٤,٠٠٠)	رصيد آخر المدة

١/١١- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	بيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م				
٢٤٩,٣٤٣,٠٠٠	٢٨٣,٣٨٤,٠٠٠	(٢١,٤٣٢,٠٠٠)	٥٥,٤٧٣,٠٠٠	٢٤٩,٣٤٣,٠٠٠	الزكاة الشرعية
١٤٢,٩٩٥,٠٠٠	١٢٨,٢٥٦,٠٠٠	(٢٥,٩٦٤,٠٠٠)	١١,٢٢٥,٠٠٠	١٤٢,٩٩٥,٠٠٠	كفارة يمين
١٦٤,٥٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٦٥,٧٢٦,٠٠٠)	١,١٣٩,٠٠٠	١٦٤,٥٨٧,٠٠٠	برامج الجاليات
٢٦٦,٣١١,٠٠٠	١٢٦,٥٩١,٠٠٠	(١٦٤,١٦١,٠٠٠)	٢٤,٤٤١,٠٠٠	٢٦٦,٣١١,٠٠٠	مشروع الدعوة الالكترونية
٨٢٣,٢٣٦,٠٠٠	٥٣٨,٢٣١,٠٠٠	(٣٧٧,٢٨٣,٠٠٠)	٩٢,٢٧٨,٠٠٠	٨٢٣,٢٣٦,٠٠٠	المجموع

٢/١١- صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

الرصيد في	المحرر خلال العام	الموقوف خلال العام	إعادة تبويب	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	بيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م					
١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٦٣,٩٠٥,٠٠٠	٣٣٦,٠٩٥,٠٠٠	أراضي
٢,٧٠٤,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١٣٦,٣٩٥,٠٠٠	٥٦٨,١٠٥,٠٠٠	مباني اوقاف
٣١,٤١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١,٤١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات بناء / شراء وقف
٤,٣٣٥,٩١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١,٤١٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٣٠٠,٠٠٠	٩٠٤,٢٠٠,٠٠٠	المجموع



١٢- تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	٢٠٢٣ م		٢٠٢٢ م	
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي
كفارات يمين	٠,٠٠	١١,٢٢٥,٠٠	٠,٠٠	١١,٢٢٥,٠٠
برامج الجاليات	٠,٠٠	١,١٣٩,٠٠	٠,٠٠	١,١٣٩,٠٠
تبرعات الدعوة الإلكترونية	٠,٠٠	٢٤,٤٤١,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٤٤١,٠٠
جمعية بر الوادين -	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مساعدات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٣٦,٨٠٥,٠٠	٠,٠٠	٣٦,٨٠٥,٠٠

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٣ م		٢٠٢٢ م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
سلات غذائية	٢٠,٠٠٠,٠٠	٧,٥٠٠,٠٠		
دعم أسر محتاجة - كفارة يمين	٥,٩٦٤,٠٠	٣,٥٠٠,٠٠		
مصروفات الدعوة الالكترونية	١٦٤,١٦١,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠		
مصروفات رحلات عمرة وبرامج ترفيهية	٢٠,٠٠٠,٠٠	٤٨٤,٠٠		
مصروفات برامج الجاليات	٣,٦٠٠,٠٠	٦٢,٥٠٧,٠٠		
مصروفات الدعوة والإرشاد	٩,٧٣١,٠٠	٦٤٩,٠٠		
مصروفات برامج الاسرة	١٣,٤٤٤,٠٠	١٣,١٥٣,٠٠		
برنامج تعليم العلم الواجب بتهامة	٧,٦٦٦,٠٠	٧,٠٤٣,٠٠		
رواتب واجور العاملين / جاليات	٢٤٩,٦١٦,٠٠	٢٣٣,٧٣٠,٠٠		
المجموع	٤٩٤,١٨٢,٠٠	٣٥٨,٥٦٦,٠٠		

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م		٢٠٢٢ م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروفات نهاية الخدمة	١٦,١٤٢,٠٠	١١٢,٥٣٨,٠٠		
أجور ومرتببات ومافي	١٣٤,٥٠٠,٠٠	٥٩,٦٠٠,٠٠		
تأمينات إجتماعية	١٩,٢٤٦,٠٠	٢٠,٣٠٧,٠٠		
مزايا وحوافز	٤٦,٧٦٤,٠٠	٧٢,١٩٥,٠٠		
اتعاب المحاسب القانوني	١٠,٣٥٠,٠٠	٠,٠٠		
المستهلكات	٣,٤٩٩,٠٠	١٠,٧١٢,٠٠		
الصيانة الإصلاح	٣,٠٢٠,٠٠	٢,٩٥٨,٠٠		
الكهرباء	١٥,٤٨٦,٠٠	١١,٥٣٨,٠٠		
الهاتف وبريد والانترنت	٦,٨٣٢,٠٠	٧,٠٥٥,٠٠		
مصاريف التأمين	٠,٠٠	٢,١٧٠,٠٠		
مصاريف ضيافة	٣,٦٥٠,٠٠	٤,٤٧٤,٠٠		
رسوم واشتراكات	١,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠		
الإيجارات	٨٢,٤٨٧,٠٠	٨٢,٣٧٠,٠٠		
هدايا وعينات	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠		
مصاريف بنكية	٦,٩٠٢,٠٠	٠,٠٠		
مصاريف دعاية وإعلان	٨,٠٠٠,٠٠	١٥,١٣٤,٠٠		
المجموع	٣٥٩,٠٧٨,٠٠	٤٠١,٠٥١,٠٠		

١٥- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٦/٠٩/١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٦ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م .

١٦- 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 جوهري على القوائم

المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

