



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 بفيفاء كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدققاً النقديّة للفترة المالية من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار 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 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 وفينا 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 :-

تم تحويل المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء والمسجل برقم ١٠٠١/٥ بسجل المكاتب التعاونية لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد الى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء وقد صدرت له شهادة تسجيل جمعية أهلية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم تسجيل ٣٠٦١ وتاريخ ١٤٤١/٣/٢٠ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٧ م كما تم تعديل السنة المالية لجمعية الدعوة من التقويم الهجري الي التقويم الميلادي ولذا فإن القوائم المالية المرفقة تعبر عن الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

مسؤوليات 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 او خطأ .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٧٥
Certified Accountant
For Audit And Accounting



(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 المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسؤوليات 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 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 فإننا 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.

-تقوم 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو 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 الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الاحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

-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 .
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 الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

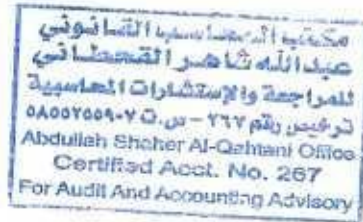
خميس مشيط في : ١٣ / ٠٦ / ٢٠٢١ م

الموافق : ٠٣ / ١١ / ١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيفاء

محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

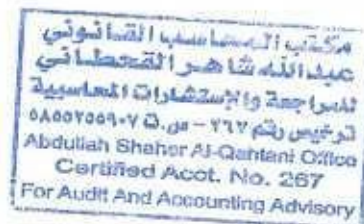
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	ريال سعودي ٢٠٢٠/١٢/٣١	ريال سعودي ٢٠١٩/٠٨/٣٠
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١١١,٨٠٤	١٧٤,٠٥٢
إجمالي الأصول المتداولة		١١١,٨٠٤	١٧٤,٠٥٢
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	١,٢٣٦,٥٨٤	١,٣٨٧,٢٥٥
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٢٣٦,٥٨٤	١,٣٨٧,٢٥٥
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٦)	١,٠١٠,٥٧٦	١,٠٦٣,٥٩١
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٧)	٦٦٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١,٦٧٠,٥٧٦	١,٣٥٣,٥٩١
إجمالي الأصول		٣,٠١٨,٩٦٤	٢,٩١٤,٨٩٨
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٨)	٦,٩٠٠	٤,٢٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٩٠٠	٤,٢٠٠
إجمالي الالتزامات	(٩)	٦,٩٠٠	٤,٢٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٦٧٢,٩٨٩	٢,٤٥١,٣٨٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٩)	٨٥,٨٣٩	١٨٨,٧٦١
صافي أصول أوقاف	(٢/٩)	٢٥٣,٢٣٦	٢٧٠,٥٥٧
إجمالي صافي الأصول		٣,٠١٢,٠٦٤	٢,٩١٠,٦٩٨
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		٣,٠١٨,٩٦٤	٢,٩١٤,٨٩٨

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق



(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الفترة من ٢٠١٨/٠٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٠)	٣١٣,٩٣٠	٠	-	٣١٣,٩٣٠	٢٦٨,٤٧٨	١٥٨,١٦٦
تبرعات الأوقاف الخيرية		-	-	٣٥٢,٦٧٩	٣٥٢,٦٧٩	٢,٠١٨	-
الزكاة الواردة		-	-	-	-	١٢٦,٧٣٤	-
إيرادات إيجارات		٧١,٩٥٠	-	-	٧١,٩٥٠	-	-
صافي الأصول المقيدة المحررة من التقييد (١/٥)		١٠٢,٩٢٢	(١٠٢,٩٢٢)	-	-	-	-
صافي أصول الأوقاف المحررة من التقييد (٢/٥)		٣٧٠,٠٠٠	-	(٣٧٠,٠٠٠)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٥٨,٨٠٢	(١٠٢,٩٢٢)	(١٧,٣٢١)	٧٣٨,٥٥٩	٥٥٥,٣٩٦	
مصرفات البرامج:							
مصرفات الأنشطة والبرامج	(١١)	(١٦٨,٥٢٠)	-	-	(١٦٨,٥٢٠)	(٢٥٣,٦٥٢)	(٦,٠٠٠)
الزكاة المدفوعة		-	-	-	-	(٢٥٩,٦٥٢)	-
إجمالي مصرفات البرامج		(١٦٨,٥٢٠)	٠	٠	(١٦٨,٥٢٠)	٢٩٥,٧٤٤	
محمل التغير في صافي الأصول		٦٩٠,٢٨٢	(١٠٢,٩٢٢)	(١٧,٣٢١)	٥٧٠,٠٣٩		
مصرفات عمومية وإدارية:							
رولتب وأجور		(١٥٢,٢٧٦)	-	-	(١٥٢,٢٧٦)	(١٤٣,٢١٠)	(١٥٢,٢٧٦)
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٢)	(١١٢,٧١١)	-	-	(١١٢,٧١١)	(٤٩,٩٦٤)	(١١٢,٧١١)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(١٥٠,٦٧١)	-	-	(١٥٠,٦٧١)	(١٢٣,٤٨٤)	(١٥٠,٦٧١)
إستهلاك أصول الأوقاف	(٦)	(٥٣,٠١٥)	-	-	(٥٣,٠١٥)	(٣٩,٧٦١)	(٥٣,٠١٥)
مجموع المصروفات		(٤٦٨,٦٧٣)	-	-	(٤٦٨,٦٧٣)	(٣٥٦,٤١٩)	(٤٦٨,٦٧٣)
خصائر بيع أصول ثابتة		-	-	-	-	-	-
صافي التغير في صافي الأصول		٢٢١,٦٠٩	(١٠٢,٩٢٢)	(١٧,٣٢١)	١٠١,٣٦٦	(٦٠,٦٧٥)	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها
رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر
للمرجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

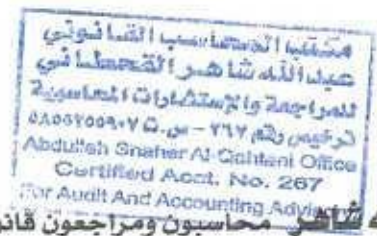
قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة المباشرة - للفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الفترة من ٢٠١٨/٠٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٨,٤٧٨	٣١٣,٩٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢,٠١٨	.	نقدية مستلمة من التبرعات النقدية والاستقطاعات
١٢٦,٧٣٤	٧١,٩٥٠	نقدية مستلمة من الزكاة المحصلة
(٦,٠٠٠)	.	نقدية مستلمة من إيرادات اجازات
(٢٥٣,٦٥٢)	(١٦٨,٥٢٠)	نقدية مدفوعة للزكاة
(١٨٨,٩٧٤)	(٢٥٨,٠٨٧)	نقدية مدفوعة للأنشطة والبرامج
(٤,٢٠٠)	(٤,٢٠٠)	نقدية مدفوعة للمصروفات العمومية والإدارية
(٥٥,٥٩٦)	(٤٤,٩٢٧)	نقدية مدفوعة لسداد مصروفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٨٠٠)	.	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٢٩٠,٠٠٠)	(٣٧٠,٠٠٠)	شراء أصول ثابتة
(٢٩٠,٨٠٠)	(٣٧٠,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
١٥٨,١٦٦	٣٥٢,٦٧٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥٨,١٦٦	٣٥٢,٦٧٩	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية
(١٨٨,٢٣٠)	(٦٢,٢٤٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٦٢,٢٨٢	١٧٤,٠٥٢	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
١٧٤,٠٥٢	١١١,٨٠٤	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥)

الأصول الثابتة وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٠/١٢/٣١

الرصيد التقريبي في		مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك		البيان
٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٠/١٢/٣١	استهلاكات	استهلاكات العام	رصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١	المجموع في ٢٠٢٠/١٢/٣١	استهلاكات العام	إضافات لعام	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١	%		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%		
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	%٠	أراضي	
٨٧٣,٣٣٣	٨٢٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٠	٥٣,٣٣٣	١٢٦,٦٦٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٤	مباني	
١١٨	١	٨٥,٩٤٩	٠	١١٧	٨٥,٨٣٢	٨٥,٩٥٠	٠	٠	٨٥,٩٥٠	%١٠	أثاث ومفروشات	
٧٦١	٦٠١	٤٢,٥٠٤	٠	١٦٠	٤٢,٣٤٤	٤٣,١٠٥	٠	٠	٤٣,١٠٥	%١٥	أجهزة كهربائية	
١٨٤,٨٠٩	١٠٦,٠٧٦	٢٤٩,١٧٤	٠	٧٨,٧٣٣	١٧٠,٤٤١	٣٥٥,٢٥٠	٠	٠	٣٥٥,٢٥٠	%٢٠	سيارات	
١٢,٣٠٩	٦,٩٠٣	١٩,٦٧٧	٠	٥,٣٠٦	١٤,٣٢١	٢٦,٥٣٠	٠	٠	٢٦,٥٣٠	%١٥	حاسب الي	
١	١	٣,٥٩٩	٠	٠	٣,٥٩٩	٣,٦٠٠	٠	٠	٣,٦٠٠	%١٠	مكيفات	
٨	١	١٥٩	٠	٧	١٥٢	١٦٠	٠	٠	١٦٠	%١٠	تجهيزات اعلامية	
٦,٣٠٠	٣,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٠	٣,٢٠٠	١٧,٨٠٠	٢٤,٠٠٠	٠	٠	٢٤,٠٠٠	%١٠	المطب الصائفي	
٩,٨١٦	١	٦٠,٧٦٤	٠	٩,٨١٥	٥٠,٩٤٩	٦٠,٧٦٥	٠	٠	٦٠,٧٦٥	%١٥	الات تصوير	
١,٣٨٧,٣٥٥	١,٢٣٦,٥٥٤	٦٦٢,٧٧٦	٠	١٥٠,٦٧١	٥١٢,١٠٥	١,٨٩٩,٣٦٠	٠	٠	١,٨٩٩,٣٦٠		الإجمالي	

مكتبها الرئيسي: الرياض - حي النور

ص.ب. ١١٤٤٤، جدة - شارع الملك عبدالعزيز

Abdullah Shafer Al-Qahani Chartered Accountant No. 257

For Audit And Accounting Advice

Abdullah Shafer Al-Qahani Chartered Accountant No. 257

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

(٨)

إيضاح رقم (١)

أصول اوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

الرصيد التقري في		مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة	البيانات
الرصيد التقري في	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استهلاكات العام	إضافات العام	الرصيد في	الاستهلاك	نسبة		
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣١ م	%	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%		
٢٢٨,٦٠٠	٢٢٨,٦٠٠	٠	٠	٢٢٨,٦٠٠	٠	٠	٢٢٨,٦٠٠	٢٢٨,٦٠٠	%٠	أراضي وقف	
٨٣٤,٩٩١	٧٨١,٩٧٦	٢١٢,٠٥٩	١٥٩,٠٤٤	٩٩٤,٠٣٥	٠	٠	٩٩٤,٠٣٥	%٤	مباني وقف		
١,٠٦٣,٥٩١	١,٠١٠,٥٧٦	٢١٢,٠٥٩	١٥٩,٠٤٤	١,٢٢٢,٦٣٥	٠	٠	١,٢٢٢,٦٣٥				

مكتبنا المحاسبي والقانوني
ميدان الملك فهد للتجارة، فيحاء
بمحافظة فيحاء، جازان - ٣١٧ - ٥٥٥٢٥٠٩٠٧٧
ترخيص رقم ٣١٧ - ٥٥٥٢٥٠٩٠٧٧
Abdullah Sheher Al-Qahani Office
Certified Aoccl. No. 287
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بفيفاء
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : محافظة فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تم تسجيل المكتب بمجلد المكاتب التعاونية برقم ١٠٠١/٠٥ بتاريخ ١١/٠٤/١٤٢٨هـ تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والارشاد بتاريخ ٢٠/٠٣/١٤٤١هـ الموافق ١٧/١١/٢٠١٩م تحول المكتب التعاوني الي جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بفيفاء برقم تسجيل ٣٠٦١ تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ.

السنة المالية : نظراً لتعديل السنة المالية للجمعية من التقويم الهجري الي الميلادي فقد تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٦ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م في حين أن أرقام المقارنة عن عام ١٤٤٠ هـ وتبدأ من ٢٠١٨/٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٨/٣٠ م ولذا فإن أرقام المقارنة تعتبر غير معبرة.

٢/١ : أهداف الجمعية :

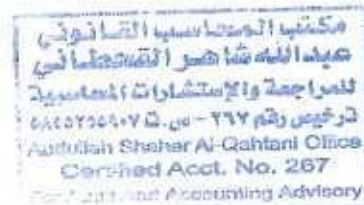
تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومقوماتها وحمايتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر .
- ٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمر 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنتجات الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والأصداوات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لايقرب 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 الأستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة

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 والأستثمارات الأخرى عالية السيولة (إن وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على اساس 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 .
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 :

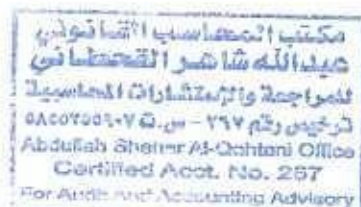
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

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 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 .

الإيرادات :

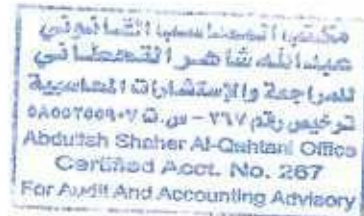
يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

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 .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاته المالية .



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٠	نقدية بالصندوق
٦٨,٢٥٧	٤٦,١٧١	مصرف الراجحي ح / ٢٢١٦٠٨٠١٠١٢٢٤٤
٧٨,٥٥٦	٢١,٢٣٥	مصرف الراجحي ح / ٤١٧٦٠٨٠١٠١٦٧١٥٠
٢٧,٢٣٩	٤٤,٣٩٨	مصرف الراجحي ح / ٤١٧٦٠٨٠١٠١٦٧١٦٨
١٧٤,٠٥٢	١١١,٨٠٤	المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

الأراضي والمباني الظاهرة بالأصول الثابتة والبالغ اجمالي قيمتهم ١٣٠٠٠٠٠ ريال تتمثل في مبنى تم شراؤه بموجب صك ملكية رقم ٩ بتاريخ ١٤٢١/٨/٩هـ.

٦- أصول الاوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

الارض السابق اضافتها لاصول الأوقاف خلال عام ١٤٣٩هـ بمبلغ ٩٥٠٠٠ ريال مشتراه من سالم حسن احمد الغيفي من تبرعات الاوقاف بموجب عقد من مكتب طلان للخدمات العامة والعقارية . وجاري انهاء اجراءات اصدار صك شرعي لها . من ضمن الأراضي الظاهرة بأصول الأوقاف أراضي قيمتها ١٣٣٦٠٠ ريال مسجلة سابقاً ضمن الأصول الثابتة وقد سبق اعادة تويربها الي أصول أوقاف تماشياً مع معيار المنظمات غير الهادفة للربح والموقوفة للجمعية من حسين بن يحيى العمري الغيفي بموجب الصك رقم ١١ في تاريخ ١٤٣٢/٢/٢١هـ.

المباني الظاهرة بأصول الاوقاف والبالغ قيمتها ٩٩٤٠٣٥ ريال تتمثل في مبنى تم انشاؤه بمعرفة الجمعية من تبرعات الاوقاف الواردة له.

٧- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	مشروع مبنى وقف النوالدين
٢٩٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	المجموع

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٢٠٠	٦,٩٠٠	أتعاب محاسبية مستحقة
٤,٢٠٠	٦,٩٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
صيد الله شاهر المحاسبين
للمراجعة والتدقيق المحاسبية
ترخيص رقم ٢١٧ - ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٩)	صافي أصول الأوقاف (٢/٩)	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢,٤٥١,٣٨٠	١٨٨,٧٦١	٢٧٠,٥٥٧	٢,٩٧١,٣٧٣	٢,٩١٠,٦٩٨
التغير في صافي الأصول	٢٢١,٦٠٩	(١٠٢,٩٢٢)	(١٧,٣٢١)	(٦٠,٦٧٥)	١٠١,٣٦٦
رصيد آخر المدة	٢,٦٧٢,٩٨٩	٨٥,٨٣٩	٢٥٣,٢٣٦	٢,٩١٠,٦٩٨	٣,٠١٢,٠٦٤

١/٩ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م
برنامج اسرتي مستوليقي	٥٨,٦٠٠	٠	٠	٥٨,٦٠٠	٥٨,٦٠٠
برنامج ارشاد الجاليات	١٠١,٧٨٠	٠	(١٠١,٧٨٠)	٠	١٠١,٧٨٠
الدورات الالوية مدعوم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	١,١٤٢	٠	(١,١٤٢)	٠	١,١٤٢
الزكاة المحصلة	٢٧,٢٣٩	٠	٠	٢٧,٢٣٩	٢٧,٢٣٩
المجموع	١٨٨,٧٦١	٠	(١٠٢,٩٢٢)	٨٥,٨٣٩	١٨٨,٧٦١

٢/٩ - صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م
تبرعات نقدية لوقف الجمعية	٢٧٠,٥٥٧	٣٥٢,٦٧٩	(٣٧٠,٠٠٠)	٢٥٣,٢٣٦	٢٧٠,٥٥٧
المجموع	٢٧٠,٥٥٧	٣٥٢,٦٧٩	(٣٧٠,٠٠٠)	٢٥٣,٢٣٦	٢٧٠,٥٥٧

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات نقدية عامة	٣١٣,٩٣٠	٠	٠	٣١٣,٩٣٠	٣١٣,٩٣٠
تبرع لبرنامج الحج	٠	٠	٠	٠	٠
الدورات الالوية مدعوم من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠	٠	٠	٠	٠
المجموع	٣١٣,٩٣٠	٠	٠	٣١٣,٩٣٠	٣١٣,٩٣٠

شهادة المحاسبة
عبدالله شاهر
المحاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qantari Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيحاء
محافظة فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

١١ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

الفترة من	الفترة من	البيان
٢٠١٨/٠٩/١١ حتى	٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٨٠٥	١١٤,٠٠١	برامج ارشاد الجاليات
٣,٦٥٢	.	مصروفات اللجنة النسائية
٣٩,٥٣٨	١٤,٧١٩	برنامج الدورات الأولية والعلمية للجاليات
١,٠٠٠	.	برنامج المعلم المقيم
٤٥,٣٧٧	.	رحلة عمرة الجاليات
١٥٤,٢٨٠	.	برنامج الحج
.	٢٠,٠٠٠	ملتقى الجالية الفلبينية
.	١٩,٨٠٠	كسوة الشتاء
٢٥٣,٦٥٢	١٦٨,٥٢٠	المجموع

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية اخرى :

الفترة من	الفترة من	البيان
٢٠١٨/٠٩/١١ حتى	٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٩٠٣	٢٢,٥٨٦	تأمينات اجتماعية
٧٥٩	٩٨٠	تذاكر السفر
٢,٠٠٠	٢,٥٨٢	مستزعات مكتبية والمطبوعات
٤,٠٩٥	٢٢,٧٥٨	مستزعات أنظمة المعلومات
٣,٤١٨	٤,٨٤٨	الوقود والمحروقات
٨١	٢,٤٢٢	مواد التنظيف
٩,٧٤٧	٥,٣٨١	الضيافة ومستزعات المطبخ
٣,٢١٤	٢,١٧٥	الصيانة والإصلاح
.	٧,١١٨	الكهرباء
.	٤٧٦	المياه والصرف الصحي
.	٨١٦	تكاليف البريد
٥٤٧	٣,٠٠٠	أجور تحميل وتنزيل ونقل
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الإيجارات
٤,٢٠٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
.	٥,٤٠٢	اشتراقات وتصدقات
.	١٥٠	غرامات ومخالفات
.	٢,١٠٣	سفرات عمل داخلية
.	١١,٠١٤	مصروفات صيانة مباني اوقاف
٤٩,٩٦٤	١١٢,٧١١	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
صيفاء لله. ش.م.س. القمحة
للحسابات العامة
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdulsh Sheher Al-Qasbi
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory