



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٠٥٣)
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
وتقريرين مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٠٥٣)

ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١ م
(١٣-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الانشطة 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 بساحل الجعافرة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته 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.

فقرة لفت الانتباه:-

نود أن نلفت الانتباه الى ما يلي:-

- ١- ماورد في الايضاح رقم (٦) والخاص بالأصول الثابتة أن قيمة الأراضي الظاهرة بالأرصدة الافتتاحية بمبلغ ٣٥٠٠٠٠٠ ريال مشبته بموجب وثائق تبرع ولم يصدر لها صكوك شرعية حتى تاريخ اصدار تاريخ القوائم المالية.
- ٢- ماورد في بند أراضي الأوقاف أن قيمة الأراضي الواردة في الأرصدة الافتتاحية بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠ ريال مشبته بموجب وثيقة تبرع ولم يصدر لها صك شرعي حتى تاريخ اصدار القوائم المالية. هذا ولم تعديل رأينا بناء على الأمرين أعلاه.

أمر آخر:-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل محاسب قانوني آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٢٠ م الموافق ١٤٤٢/٠٧/٠٨ هـ.

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

For Audit And Accounting Advisory



(٢)

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي 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 عملياته 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 جوهرى 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 جوهرى 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 او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

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

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا 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.





(٣)

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
لقد أبلغنا 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 الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

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

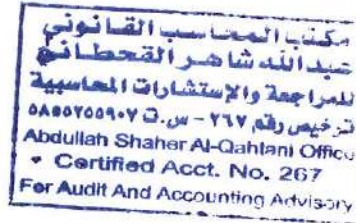
خميس مشيط في: ٢٠٢٢/٠٥/٣١ م

الموافق: ١٤٤٣/١١/٠١ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267



(٤)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٠٥٣)

ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٣٦٦٨٤,٠٠	٥٥٤٦٠,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٠٠٧٥٠,٠٠	١٠٠٧٥٠,٠٠	(٥)	مدينون متنوعون
١٣٧٤٣٤,٠٠	١٥٦٢١٠,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٣٧٢١٠,٠٠	٣٦٧٥٤٩,٠٠	(٦)	الاصول الثابتة بالصافي
٣٧٢١٠,٠٠	٣٦٧٥٤٩,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
٢٠٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠,٠٠		أصول أوقاف (أراضي)
٤٨٣٥٦,٠٠	٤٨٣٥٦,٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٨٣٥٦,٠٠	٦٨٣٥٦,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
١١٩٣٠٩٩,٠٠	١٢٠٧٣١٩,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٣١٢٥٠,٠٠	٣٤٢٠٠,٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة
٣١٢٥٠,٠٠	٣٤٢٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير متداولة:
٧٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٨٢٥٠,٠٠	٤١٢٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٩)	صافي الأصول:
٨٩٦٣٢٠,٠٠	٨٨٢٤٥٥,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٨٠٥,٠٠	٣٢٥٣٨,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
٢٣٤٧٢٤,٠٠	٢٥١١٢٦,٠٠	(٢-٩)	صافي أصول أوقاف
١١٥٤٨٤٩,٠٠	١١٦٦١١٩,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١١٩٣٠٩٩,٠٠	١٢٠٧٣١٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

إيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٠٥٣)

ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الفترة من	٢٠٢١ م			إيضاح	البيان		
حتى	إجمالي	أوقاف	مقيدة				
٢٠١٩/٨/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي				
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي				
	١٣٩٣٠٦,٠٠	٦٤٤٤٧,٠٠	٠,٠٠	٢٥٥٣٣,٠٠	٣٨٩١٤,٠٠	(١٠)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات نقدية
	٢١٦٥٢,٠٠	١٦٤٠٢,٠٠	١٦٤٠٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات للوقف الخيري
	٦٢٠٠,٠٠	٥٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٠٠,٠٠		اشتركات الاعضاء
	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦,٨٠٠)	١٦٨٠٠,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
	١٦٧١٥٨,٠٠	٨٦٦٤٩,٠٠	١٦٤٠٢,٠٠	٨٧٣٣,٠٠	٦١٥١٤,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
							مصروفات البرامج:
	١٠٩٦٨٦,٠٠	٥٢٢١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٢١٨,٠٠	(١١)	مصروفات البرامج والأنشطة
	(١٠٩,٦٨٦)	(٥٢,٢١٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٢,٢١٨)		إجمالي مصروفات البرامج
	٥٧٤٧٢,٠٠	٣٤٤٣١,٠٠	١٦٤٠٢,٠٠	٨٧٣٣,٠٠	٩٢٩٦,٠٠		مجموع التغير في صافي الأصول
							مصروفات عمومية وإدارية:
	٥٥٢٢٦,٠٠	١٨٦٠٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٦٠٥,٠٠	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
	(٥٥,٢٢٦)	(١٨,٦٠٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٦٠٥)		إجمالي مصروفات عمومية
	(٦,٢٠٤)	(٤,٥٥٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٥٥٦)	(٥)	مصروفات إستهلاك الأصول الثابتة
	(٦١,٤٣٠)	(٢٣,١٦١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٣,١٦١)		مجموع المصروفات
	(٣,٩٥٨)	١١٢٧,٠٠	١٦٤٠٢,٠٠	٨٧٣٣,٠٠	(١٣,٨٦٥)		صافي التغير في صافي الأصول
	(٣,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تسويات على صافي الأصول
	١١٦١٨٠٧,٠٠	١١٥٤٨٤٩,٠٠	٢٣٤٧٢٤,٠٠	٢٣٨٠٥,٠٠	٨٩٦٣٢,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
	١١٥٤٨٤٩,٠٠	١١٦٦١١٩,٠٠	٢٥١١٢٦,٠٠	٣٢٥٣٨,٠٠	٨٨٢٤٥٥,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

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



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٠٥٣)
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

الفترة من	٢٠٢١	البيان
٢٠١٩/٨/٣١ حتى	٢٠٢٠/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣,٩٥٨)	١١٢٧٠,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u> التغير في صافي الأصول
٦٢٠٤,٠٠	٤٥٥٦,٠٠	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية استهلاك الأصول الثابتة
(٧٥٠)	٠,٠٠	التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة النقص (الزيادة) في مدينون متنوعون و أرصدة مدينة أخرى
(٧٥٠)	٢٩٥٠,٠٠	الزيادة (النقص) في مصروفات مستحقة
٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الزيادة في مخصص نهاية الخدمة
٧٧٤٦,٠٠	١٨٧٧٦,٠٠	(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٧,٠٠٠)	٠,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u> التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٧,٠٠٠)	٠,٠٠	(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٣,٠٠٠)	٠,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> التغير في صافي الأصول غير المقيدة
(٣,٠٠٠)	٠,٠٠	(٣) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢,٢٥٤)	١٨٧٧٦,٠٠	(٣+٢+١) صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٣٨٩٣٨,٠٠	٣٦٦٨٤,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٣٦٦٨٤,٠٠	٥٥٤٦٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٢ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٠٥٣)
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.:

البيان	نسبة		مجمع الاستهلاك		القيمة الدفترية في		الإجمالي
	الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إستحداث	إحطافات	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
أراضي	-	٣٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٠٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠٠٠٠,٠٠٠	٣٥٠٠٠٠,٠٠٠
مباني	%٥	٧٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٧٥٨,٠٠٠	٦٥٩٢,٠٠٠	٦٥٩٢,٠٠٠
سيارات	%٢٠	١٠١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٩٦١٦٧,٠٠٠	٥٣٣٣,٠٠٠	٧٣٣٣,٠٠٠
أثاث ومفروشات	%١٠	٢١٠٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٠٨,٠٠٠	١٥٣٠٧,٠٠٠	٥٧٧٥,٠٠٠	٧٨٨٣,٠٠٠
الات ومعدات مكتبية - أجهزة كهربائية	%١٥	٥٢٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٢٢٩,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
أجهزة كمبيوتر وملحقاتها	%٢٥	٢٥٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٦٩,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
الات ومعدات مكتبية - آلات تصوير وفاكس	%١٥	١٢٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٦٩,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد	%٢٥	١٠٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٧٤٩,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
عدد و أدوات - خزانات مياه	%١٥	٦٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	٣٥٧,٠٠٠	٤٥٥,٠٠٠	٢٩٣,٠٠٠
	-	٥٠٠٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٥٦,٠٠٠	١٢٧٩٤٧,٠٠٠	١٣٧٥٠٣,٠٠٠	٣٧٢١٠٥,٠٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting

(٨)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٠٥٣)
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

الكيان القانوني جمعية أهلية

العنوان ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل

تم تسجيل جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة برقم تسجيل ٣٠٥٣ بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢٠ هـ
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر
بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

٢/١ : الارصدة الافتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني اخر وتعبر عن الفترة من ٣١/٠٨/٢٠١٩ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ م ولذا فان ارقام المقارنة
غير معبرة.

٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها في تحقيق ما يلي :

- ١- تعليم المسلمين أمور دينهم و تعميق روابط الأخوة بينهم .
- ٢- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية .
- ٣- الاهتمام الدعوي بالجاليات و التواصل معهم .
- ٤- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة و حمايتها.
- ٥- العمل على تحقيق الطاعة لله و الطاعة لرسوله صلى الله عليه و سلم و لأولي الأمر .
- ٦- العمل على مكافحة الإنحراف الفكري و بيان أثاره و أضراره .
- ٧- العناية بالسنة النبوية الصحيحة و علومها .
- ٨- حماية المجتمع من الغلو و التطرف و الإفراط و التفريط .
- ٩- إحياء السنة ، و نشرها ، و التحذير من البدع و إماتتها و ربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ١٠- نشر العلم النافع ، و تبصير المسلمين بأمر دينهم عقيدة و عبادة و معاملة و أخلاقا .
- ١١- تأصيل معنى الولاء و البراء الشرعيين لدى المسلمين وفق المنهج الصحيح .

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 و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد
البشرية و التنمية الاجتماعية .



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٠٥٣)

ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

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 إعداد القوائم المالية على أساس 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 وفقاً 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 والاستثمارات الأخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

المدينون والذمم المدينة :

يظهر رصيد المدينون والذمم المدينة ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ان وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل المخصص .

الأصول الثابتة والاقواق :

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

مشروعات تحت التنفيذ :

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



الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

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

الدائون 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 واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

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

التبرعات - الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

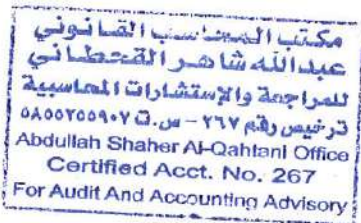
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

المعاملات بالعملة الاجنبية :

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 لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية سجلات محاسبية ودفاتر يدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٠٥٣)

ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : ابضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الصندوق
٠,٠٠	٨٧٢٣,٠٠	مصرف الراجحي / ٢٩٣٣٣٣
٦٥٦,٠٠	٩٧٤,٠٠	مصرف الراجحي / ٩٩٩٠٢٠
٢٢٠٥٨,٠٠	٣٣٥٥٩,٠٠	مصرف الراجحي / ٩٢٣٣٣٥
١٥٥,٠٠	١٦٥,٠٠	بنك البلاد / ٤٠٠١٣
٦٠٢,٠٠	٤٠٣١,٠٠	بنك البلاد / ٤٠٠٢١
٢١٩٩,٠٠	٧٠٨٣,٠٠	مصرف الإنماء / ٤٦٣٠٠٠٠٠
١١٠١٤,٠٠	٩٢٥,٠٠	
٣٦٦٨٤,٠٠	٥٥٤٦٠,٠٠	الاجمالي

٥- مدينون متنوعون:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	موسى احمد قاسم حقوي / المتبقي من قيمة بيع ارض المكتب
١٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	ضريبة القيمة المضافة المدينة
٧٥٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	المجموع
١٠٠٧٥٠,٠٠	١٠٠٧٥٠,٠٠	

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	بناء مقر و وقف للمكتب
٤٨٣٥٦٠,٠٠	٤٨٣٥٦٠,٠٠	الاجمالي
٤٨٣٥٦٠,٠٠	٤٨٣٥٦٠,٠٠	

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	اتعاب مهنية
٨٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	رواتب و اجور
٢٣٠٠٠,٠٠	٣٤٢٠٠,٠٠	الاجمالي
٣١٢٥٠,٠٠	٣٤٢٠٠,٠٠	

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Artistry

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

(١٢)
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة
ترخيص رقم (٣٠٥٣)
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية
تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

٩- صافي الأصول :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
١١٦١٨٠٧,٠٠	١١٥٤٨٤٩,٠٠	٢٣٨٠٥,٠٠	٢٣٤٧٢٤,٠٠	١١٥٤٨٤٩,٠٠	١١٦١٨٠٧,٠٠
(٣,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٠٠٠)
(٣,٩٥٨)	١١٢٧,٠٠	٨٧٢٣,٠٠	١٦٤٠٢,٠٠	١١٢٧,٠٠	(٣,٩٥٨)
١١٥٤٨٤٩,٠٠	١١٦٦١١٩,٠٠	٣٢٥٣٨,٠٠	٢٥١١٢٦,٠٠	١١٦٦١١٩,٠٠	١١٥٤٨٤٩,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات

التغير في صافي الأصول

الاجمالي

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١	الاجمالي
٢٣٨٠٥,٠٠	٢٣٨١٥,٠٠	١٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٨٠٥,٠٠	٢٣٨٠٥,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦,٨٠٠)	١٦٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٨٧٢٣,٠٠	٠,٠٠	٨٧٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٣٨٠٥,٠٠	٣٢٥٣٨,٠٠	(١٦,٨٠٠)	٢٥٥٣٣,٠٠	٢٣٨٠٥,٠٠	٢٣٨٠٥,٠٠

البيان

تبرعات لإفطار صائم

كفالة داعية (دعم مؤسسة سليمان

عبد العزيز الراجحي الخيرية)

مشروع التعليم الاسبوعي للجاليات (

دعم مؤسسة علي الضويان)

الاجمالي

٢/٩ - صافي الأصول الاوقاف :

٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في الوقف خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/٨/٣١	الاجمالي
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
٣٤٧٢٤,٠٠	١٦٤٠٢,٠٠	٠,٠٠	٥١١٢٦,٠٠	٣٤٧٢٤,٠٠
٢٣٤٧٢٤,٠٠	١٦٤٠٢,٠٠	٠,٠٠	٢٣٤٧٢٤,٠٠	٢٣٤٧٢٤,٠٠

البيان

اراضي (الوقف)

تبرعات للوقف الخيري

الاجمالي

١٠ - تبرعات نقدية :

الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١	غير المقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي ريال
١١٤٣٠٦,٠٠	٣٨٩١٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٤٣٠٦,٠٠
٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٦٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٨٧٢٣,٠٠	٠,٠٠	٨٧٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٣٩٣٠٦,٠٠	٦٤٤٤٧,٠٠	٠,٠٠	٢٥٥٣٣,٠٠	٠,٠٠	١٣٩٣٠٦,٠٠

البيان

تبرعات عامة

تبرع لانشطة الجاليات

تبرعات إفطار صائم

كفالة داعية (دعم مؤسسة سليمان

عبد العزيز الراجحي الخيرية)

مشروع التعليم الاسبوعي للجاليات (

دعم مؤسسة علي الضويان)

الاجمالي

(١٣)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٠٥٣)

ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

١١ - مصروفات البرامج والانشطة:

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب و اجور داعية	٣٨٥٠٠,٠٠	٥٦٠٠٠,٠٠
تجديد اقامة داعية	١٠٧٣٣,٠٠	١٩٣٨٦,٠٠
تأمينات داعية	٧٨٥,٠٠	٠,٠٠
تذكرة سفر داعية	٢٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
انشطة الجاليات	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠
إفطار صائم	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠
مباردة مساجدنا عنايتنا لتخفيف جائحة كورونا	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠
اجرة نقل طلبة العلم - لحضور دورات علمية	٠,٠٠	١٣٠٠,٠٠
الاجمالي	٥٢٢١٨,٠٠	١٠٩٦٨٦,٠٠

١٢ - مصروفات عمومية وادارية اخري :

البيان	٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
تأمينات الاجتماعية	٢١٢,٠٠	٩٠٠٠,٠٠
محروقات و مصروفات سيارات	٤٨٥٨,٠٠	١٢٣٥٢,٠٠
هاتف و نت	٤٥٦٧,٠٠	٦٤٠٠,٠٠
قرطاسية و مطبوعات	٠,٠٠	٢١٣٤,٠٠
مصروفات نظافة	٠,٠٠	٩٣,٠٠
تكاليف مهنية و استشارية	٠,٠٠	٧٥٠٠,٠٠
بريد	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
كهرباء	٣٠٩٥,٠٠	٤٨٢٣,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	١٠٣٥,٠٠	٢١٠٠,٠٠
مصاريف حكومية . رسوم	٧٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات ضيافة	٠,٠٠	٦٢,٠٠
رسوم بنكية	٦٣٨,٠٠	٠,٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	٠,٠٠	١٠٧٦٢,٠٠
مكافآت و حوافز	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
الاجمالي	١٨٦٠٥,٠٠	٥٥٢٢٦,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit Acct.