



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

ترخيص رقم (٣٠٥٣)

ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البندان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٤)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م 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 والارشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم 'مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية' في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

فقرة لغت انتباه :-

- نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح رقم (٦) والخاص بالأصول الثابتة ان هناك اراضى ظاهرة بالأرصدة الافتتاحية بمبلغ (٣٥٠.٠٠٠) ريال ، وكذلك بند اراضى الاوقاف والظاهرة بالأرصدة الافتتاحية بمبلغ (٢٠٠.٠٠٠) ريال جميعها مثبتة بموجب وثائق تبرع ولم يصدر لها صكوك باسم الجمعية حتى تاريخ اصدار القوائم المالية وقد تم رفع هذه الوثائق على منصة احكام لاصدار صكوك لها خلال عام ٢٠٢٢ م . هذا ولم يتم تعديل رأينا بناءً على هذا الأمر .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة 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 المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد القوائم المالية الحالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

عبدالله شاهر
مراجع حسابات
ترخيص رقم ٢٦٧

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخفاجة - مركزين - طريق التجارة - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٣٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤



(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 .

مسؤوليات 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 انها 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 ابتداء رأيي 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 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 فإن 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 .

لقد ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسبة والقانون
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧
Certi fied Acc. No. 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخياطة - الرياض - ١١٤٩٤١١١٨ - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - ١١٤٩٤١١١٨ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب آلي والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ،

خميس مشيط في : ٠٦ / ٠٤ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ١٥ / ٠٩ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٢٥
Abdullah Shafer Al-Qahatni Office
Certified Aect. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٣٦٤٧٢٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

(٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			إيضاح	التعليق
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
٣٨,٩١٤,٠٠٠	٤٨,٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨,٠٥٠,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٢٥,٥٣٣,٠٠٠	٣٨,٣٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٨,٣٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١) تبرعات نقدية غير مقيدة
٠,٠٠٠	١٧١,٧٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧١,٧٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢) تبرعات نقدية مقيدة
١٦,٤٠٢,٠٠٠	١٣,٥١٨,٠٠٠	١٣,٥١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية
٠,٠٠٠	٦٢٣,٣٣١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٢٣,٣٣١,٠٠٠	تبرعات اللطف الخيري
٥,٨٠٠,٠٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية - ارض
٠,٠٠٠	٣٤,٥٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٤,٥٢١,٠٠٠	المشاركات الأعضاء
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١٢,٥٤٦,٠٠٠)	١١٢,٥٤٦,٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٨٦,٦٤٩,٠٠٠	١٣٥,١٠٧,٠٠٠	١٣,٥١٨,٠٠٠	٩٧,٥٤٢,٠٠٠	٨٢٤,٠٤٧,٠٠٠	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١/١٠)
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :
٥٢,٢١٨,٠٠٠	١٢٢,٥٤٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٢,٥٤٦,٠٠٠	(١٣) مصروفات الأنشطة والبرامج
٠,٠٠٠	٣٤,٥٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٤,٥٢١,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
١٨,٦٠٥,٠٠٠	٢٦,٥١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦,٥١٩,٠٠٠	(١٤) مصاريف عمومية وإدارية
٤,٥٥٦,٠٠٠	٧,٨٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٨٨٨,٠٠٠	(١٥) إستهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠٠	١,٣٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٣٣,٠٠٠	(١٧) اطفاء أصول غير ملموسة
(٧٥,٣٧٩,٠٠٠)	(١٩٢,٨٠٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٩٢,٨٠٦,٠٠٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
١١,٢٧٠,٠٠٠	٧٤٢,٣٠١,٠٠٠	١٣,٥١٨,٠٠٠	٩٧,٥٤٢,٠٠٠	٦٣١,٢٤١,٠٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
١,١٤٤,٨٤٩,٠٠٠	١,١٦٦,١١٩,٠٠٠	٢٥١,١٢٦,٠٠٠	٣٢,٥٣٨,٠٠٠	٨٨٢,٤٥٥,٠٠٠	رصيد صافي الأصول أول السنة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٣,٨١٥,٠٠٠)	٢٣,٨١٥,٠٠٠	تسويات على رصيد أول السنة
١,١٦٦,١١٩,٠٠٠	١,١٦٦,١١٩,٠٠٠	٢٥١,١٢٦,٠٠٠	١٠٦,٧٢٣,٠٠٠	١,٥٣٧,٥١١,٠٠٠	رصيد صافي الأصول آخر السنة

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

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الادارة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجوف
ساحل الجوف - جازان - المملكة العربية السعودية

(٧)

مكتب المحاسبة حسب اقتضاء المهنة
عبدالله شاهر شاهر المحاسبين
للحسابات العامة والمحاسبة
مركز تجاري رقم ٢١٧ - ٢١٧٧
Abdullah Shafer Al-Qasbi
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisers

يضاح رقم (٦) الأصول الثابتة وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الرصيد التقريبي في			مجموع الاستهلاك			التكلفة			نسبة الاستهلاك		البيان
البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١		
رصيد	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٣,٣٣١,٠٠٠	رصيد	٩٧٣,٣٣١,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٧٣,٣٣١,٠٠٠	%	رئيسي	
٢٤٤,٤٠٠	٥٨٩,٤٠٠	١,٠١٠,٨٠٠	١,٠١٠,٨٠٠	٧٥٨,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٧٥٨,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	١,٠١٠,٨٠٠	%	سكني	
٥٣٣,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠١٤,٩٠٠	١,٠١٤,٩٠٠	٥,٣٣٢,٠٠٠	٦,٣٤٦,٠٠٠	٦,٣٤٦,٠٠٠	٦,٣٤٦,٠٠٠	١,٠١٤,٩٠٠	%٢٠	تجهيزات	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٧٤,٩٠٠	١,٠٧٥,٩٠٠	١,٠٧٥,٩٠٠	١,٠٧٥,٩٠٠	١,٠٧٥,٩٠٠	%٢٥	أجهزة كهربائية ومطبخ	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٥,٢٢٩,٠٠٠	٥,٢٣٠,٠٠٠	٥,٢٣٠,٠٠٠	٥,٢٣٠,٠٠٠	١,٠٠٠	%١٥	أثاث ومعدات مكتبية - أجهزة كهربائية	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٢٢٩,٠٠٠	١,٢٢٩,٠٠٠	١,٢٢٩,٠٠٠	١,٢٢٩,٠٠٠	١,٢٢٩,٠٠٠	١,٢٢٩,٠٠٠	١,٢٢٩,٠٠٠	%١٥	أثاث ومعدات مكتبية - أجهزة كهربائية	
٥,٧٧٥,٠٠٠	٢,٦٢٧,٠٠٠	١٧,٤١٥,٠٠٠	١٧,٤١٥,٠٠٠	٢,١٠٨,٠٠٠	١٥,٣٠٧,٠٠٠	٢١,٥٨٢,٠٠٠	٢١,٥٨٢,٠٠٠	١٥,٣٠٧,٠٠٠	%١٠	أثاث مكتبي	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢,٥٦٩,٠٠٠	٢,٥٦٩,٠٠٠	٢,٥٦٩,٠٠٠	٢,٥٦٩,٠٠٠	٢,٥٦٩,٠٠٠	٢,٥٦٩,٠٠٠	٢,٥٦٩,٠٠٠	%٢٥	أجهزة حاسب آلي ومطبخه	
١٩٥,٠٠٠	٩٧,٠٠٠	٥٥٣,٠٠٠	٥٥٣,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	٤٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	٤٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	%١٥	معد وأثاث - خزائن مياه	
٢٩٧,٥٤٩,٠٠٠	٩٨٢,٩٩٢,٠٠٠	١,٤٠,٣٩١,٠٠٠	١,٣٢,٥٠٣,٠٠٠	١,١٢٣,٣٨٣,٠٠٠	٦٢٣,٣٣١,٠٠٠	٥٠٠,٠٥٢,٠٠٠	٦٢٣,٣٣١,٠٠٠	٥٠٠,٠٥٢,٠٠٠		الإجمالي	

٧- الأصول غير ملموسة وجميع التكاليف :

الرصيد التقريبي في		مجموع التكاليف		التكلفة		نسبة التكاليف		البيان	
البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١		
رصيد	٢٠٠,٠٠٠	رصيد	١٨٦,٢٢٧,٠٠٠	رصيد	٢٠٠,٠٠٠	رصيد	٢٠٠,٠٠٠	%	البيانات
١٨٦,٢٢٧,٠٠٠	١٨٦,٢٢٧,٠٠٠	١٨٦,٢٢٧,٠٠٠	١٨٦,٢٢٧,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	%	رخص التراخيص والأنظمة
١٨٦,٢٢٧,٠٠٠	١٨٦,٢٢٧,٠٠٠	١٨٦,٢٢٧,٠٠٠	١٨٦,٢٢٧,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		الإجمالي

(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الأسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة

الكيان القانوني : جمعية أهلية

المقر : ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تم تسجيل جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة برقم تسجيل ٣٠٥٣ بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢٠ هـ تحت إشراف

المركز الوطني لشمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم

(٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

٣/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

١. نشر العلم النافع ، وتبصير المسلمين بأمر دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً.
٢. إحياء السنة، وتشرها، والتحذير من البدع وإماتتها، وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
٣. العمل على تحقيق الطاعة لله ، والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ، ولأولى الأمر.
٤. دعوة غير المسلمين للتحويل في الإسلام ، وتعريلهم به، وبيان محاسنه لهم.
٥. استخدام تقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ، ونشر العلم الشرعي.

إيضاح رقم (٢) اسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والاشطة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت غير هادفة للربح .

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٤٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qadhi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Activities

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمساحل الجعافرة**مساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية****تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م****ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:**

يشعر عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية أيضاً صفة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية الاقرب 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 الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهانفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المفيدة وعلى الإحصاح من 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 بالتصديق والتقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

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

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت تنفيذ لتكليف المتعقبة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسمتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

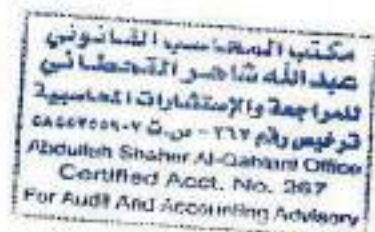
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تغيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة النظرية لذلك الأصل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

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ساحل الجعافرة
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تدقيق الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

١٠ - صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١		صافي الأصول غير المتغيرة		اليــــــــــــــــان
الائتماني ريال سعودي	الائتماني ريال سعودي	صافي أصول الأرباح (%)	صافي الأصول صافية (%)			
١,١٥٤,٨٤٩,٠٠٠	١,١٦٦,١١٩,٠٠٠	٢٥١,١٢٦,٠٠٠	٣٢,٥٢٨,٠٠٠	٨٨٢,٤٥٥,٠٠٠		رصيد أول السنة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٣,٨١٥,٠٠٠)	٢٣,٨١٥,٠٠٠		تسويات علي رصيد أول السنة
١١,٩٧٠,٠٠٠	٢٤٦,٣٠١,٠٠٠	١٣,٥١٤,٠٠٠	٩٧,٥١٢,٠٠٠	١٣١,٢٤١,٠٠٠		التغير في صافي الأصول
١,١٦٦,١١٩,٠٠٠	١,٤١٢,٤٢٠,٠٠٠	٢٦٤,٦٤٥,٠٠٠	١٠٦,٢٦٥,٠٠٠	١,٥٣٧,٥١١,٠٠٠		رصيد آخر السنة

١/١ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١		الرصيد في		الرصيد في		بيان
الرصيد في	الرصيد في	المحور خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد بعد	نسوية علي رصيد	أول السنة	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٣,٨١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢,٨١٥,٠٠٠)	٢٣,٨١٥,٠٠٠	٢٣,٨١٥,٠٠٠	توزيعات لإلتزام صائم
٨,٧٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٧,٤٤٦,٠٠٠)	٨,٧٢٣,٠٠٠	٨,٧٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٧٢٣,٠٠٠	٨,٧٢٣,٠٠٠	مدرج التعليم الأصول المتغيرات (أوقاف علي حدائق الصوفا)
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٦,١٠٠,٠٠٠)	١٦,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	حرة الجلات هم (أوقاف علي حدائق الصوفا)
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٣,٥٠٠,٠٠٠)	١٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برامج علي القرآن هم (أوقاف الصوفا)
٠,٠٠٠	١٠,٦,٢٦٥,٠٠٠	(٤٥,٥٠٠,٠٠٠)	١٥١,٧٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	ممنح حكومية - دعم اجتماعي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	ممنح حكومية - دعم المتبرع الإلكتروني
٣٢,٥٢٨,٠٠٠	١٠,٦,٢٦٥,٠٠٠	(١١٢,٥٤٦,٠٠٠)	٢١٠,٠٨٨,٠٠٠	٨,٧٢٣,٠٠٠	(٢٣,٨١٥,٠٠٠)	٣٢,٥٢٨,٠٠٠	٣٢,٥٢٨,٠٠٠	المجموع

٢/١ - صافي أصول الأوقاف والمحرة منها:

٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١		الرصيد في		بيان
الرصيد في	الرصيد في	المحور خلال العام	الموقوف خلال العام	الرصيد في	٢٠٢٢/١/١	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أرض الأوقاف
٥١,١٢٦,٠٠٠	١٤,١٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٥١٤,٠٠٠	٥١,١٢٦,٠٠٠	٥١,١٢٦,٠٠٠	توزيعات نقدية للأوقاف
٢٥١,١٢٦,٠٠٠	٢٦٤,٦٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٥١٤,٠٠٠	٢٥١,١٢٦,٠٠٠	٢٥١,١٢٦,٠٠٠	المجموع

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢١		٢٠٢٢		تبرعات غير مقيدة		اليــــــــــــــــان
الائتماني ريال سعودي	الائتماني ريال سعودي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة			
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات إلتزام صائم
٠,٠٠٠	١,٦,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٦,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		حرة الجلات هم (أوقاف علي حدائق الصوفا)
٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		برامج علي القرآن هم (أوقاف الصوفا)
١,٦,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات مديرة (ممنح مؤسسة ليمان حدائق الصوفا)
٨,٧٢٣,٠٠٠	٨,٧٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٧٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠		مدرج التعليم الأصول المتغيرات (أوقاف علي حدائق الصوفا)
٢٥,٥٢٣,٠٠٠	٢٨,٣٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٣٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠		المجموع

١٢ - المنح الحكومية :

٢٠٢١		٢٠٢٢		منح غير مقيدة		اليــــــــــــــــان
الائتماني ريال	الائتماني ريال	منح مقيدة	منح مقيدة			
٠,٠٠٠	١٥١,٧٦٥,٠٠٠	١٥١,٧٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		منح حكومية - دعم اجتماعي
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		منح حكومية - دعم المتبرع الإلكتروني
٠,٠٠٠	١٧١,٧٦٥,٠٠٠	١٧١,٧٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		المجموع

مكتبه المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر المحاسبين
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.س. ٥٥٥٢٤٥٩-٧
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بساحل الجعافرة
ساحل الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٥٠٠,٠٠٠	٥٦,١٥٠,٠٠٠	رواتب و اجور وكفالة داعية
١٠,٧٣٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	تحديد اقامة داعية
٧٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	تأمينات داعية
٢,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تلكرة سفر داعية
٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الطيار صائم
٠,٠٠٠	٣٦,٩٥٠,٠٠٠	عسرة المحاللات
٠,٠٠٠	١٧,٤٤٦,٠٠٠	مشروع التعليم الاسرع للجاليات
٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	دعم برنامج علمي القرآن
٥٩,٢١٨,٠٠٠	١٢٢,٥٤٦,٠٠٠	المجموع

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	اجور ورواتب
١١٢,٠٠٠	٤,٢٧٩,٠٠٠	تأمينات الاجتماعية
٤,٨٥٨,٠٠٠	١,٥٢٥,٠٠٠	محروفات و مصروفات سيارات
٤,٥٦٧,٠٠٠	٥,١٢٧,٠٠٠	هاتف و نت
٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	بريد
٢,٠٩٥,٠٠٠	٣,٥٢١,٠٠٠	كهرباء
١,٠٣٥,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٧٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٦٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	رسوم بنكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
٠,٠٠٠	١,١١٥,٠٠٠	اشتركات و تسديقات
٠,٠٠٠	٢,٦٤٧,٠٠٠	مصروفات بنكية
١٨,٦٠٥,٠٠٠	٢٦,٥١٩,٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن. ٥٨٥٧٥٥٩-٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
- Chartered Accounting Firm