



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١-٣
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٥
قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٦
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٧
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٤)	١٤-٨



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الخاسبة ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية باستثناء عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل الوزارة.
- ٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية اليدوية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٨/٠٢/٢٠٢٦ م

الموافق : ١١/٠٩/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

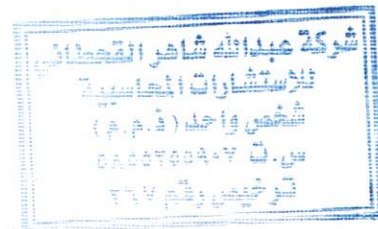
ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيرــــــــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة			
(٤)	النقدية في الصناديق والبنوك	١٩,٦١٣	٩,٦٨١
	إجمالي الأصول المتداولة	١٩,٦١٣	٩,٦٨١
الأصول غير المتداولة:			
(٥)	عقارات والالات ومعدات بالصافي	٤٠٢,١١١	٤٠٥,٨٢٢
	اجمالي الأصول غير المتداولة	٤٠٢,١١١	٤٠٥,٨٢٢
أصول أوقاف:			
(٦)	اعمال رأسمالية تحت الانشاء	٣١٨,٥٠٠	٣١٨,٥٠٠
	إجمالي أصول الأوقاف	٣١٨,٥٠٠	٣١٨,٥٠٠
	إجمالي الأصول	٧٤٠,٢٢٤	٧٣٤,٠٠٣
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
(٧)	مصروفات مستحقة	١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠
الإلتزامات غير متداولة:			
(٨)	مخصص نهاية الخدمة	-	٤,٦٨٠
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	-	٤,٦٨٠
	إجمالي الإلتزامات	١٠,٣٥٠	١٠,٤٣٠
(٩)	صافي الأصول:		
	صافي الأصول غير المقيدة	٦٩٢,٣٤٩	٧٠٠,٩٨٥
(١/٩)	صافي الأصول المقيدة	٣٥,٢٥٩	٢٠,٢٥٩
(٢/٩)	صافي أصول أوقاف	٢,٢٦٦	٢,٣٢٩
	إجمالي صافي الأصول	٧٢٩,٨٧٤	٧٢٣,٥٧٣
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٧٤٠,٢٢٤	٧٣٤,٠٠٣

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



ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٥م	٢٠٢٥م	٢٠٢٥م	٢٠٢٥م	٢٠٢٥م
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	اليـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		ان
						بنود الدخل:
١١١,٢٤٧	١٩٧,٦٠٥	-	٥٢,٧٥٠	١٤٤,٨٥٥	(١٠)	تبرعات نقدية غير مقيدة
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-		دعم مؤسسة الجمع الخيرية - مبنى استثماري
٦٣,٠٠٠	٤٤,٥٠٠	-	٤٤,٥٠٠	-		تبرعات زكاة
٦٥٣	١,٠٧٧	١,٠٧٧	-	-		تبرعات الوقف الخيري
-	٤١,٠٠٠	-	-	٤١,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
-	٥,٧٥٠	-	-	٥,٧٥٠		تبرعات تخفيض التزام
-	-	-	(٨٢,٢٥٠)	٨٢,٢٥٠	(١/٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
-	-	(١,١٤٠)	-	١,١٤٠	(٢/٩)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
٢٢٤,٩٠٠	٢٨٩,٩٣٢	(٦٣)	١٥,٠٠٠	٢٧٤,٩٩٥		إجمالي بنود الدخل
						المصروفات :
٩٨,٠٠٠	٤٤,٥٠٠	-	-	٤٤,٥٠٠		مساعدات زكاة
١٢٠,٤٠٠	٢٢٨,٦١٠	-	-	٢٢٨,٦١٠	(١١)	مصروفات البرامج والأنشطة
٣٩,٤٩٠	١١,٤٩٠	-	-	١١,٤٩٠	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٥٤٤	٣,٧١١	-	-	٣,٧١١	(٥)	إستهلاك العقارات والالات والمعدات
(٢٦٢,٤٣٤)	(٢٨٨,٣١١)	-	-	(٢٨٨,٣١١)		إجمالي المصروفات
(٣٧,٥٣٤)	١,٦٢١	(٦٣)	١٥,٠٠٠	(١٣,٣١٦)		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
-	-	-	-	-		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة
(٣٧,٥٣٤)	١,٦٢١	(٦٣)	١٥,٠٠٠	(١٣,٣١٦)		التغير في صافي الأصول خلال العام
-	٤,٦٨٠	-	-	٤,٦٨٠		الدخل الشامل الآخر
(٣٧,٥٣٤)	٦,٣٠١	(٦٣)	١٥,٠٠٠	(٨,٦٣٦)		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

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



(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعون

ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	رأس المال المساهم به	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٣,٥٧٣	٢,٣٢٩	٢٠,٢٥٩	٧٠٠,٩٨٥	-	رصيد ٢٠٢٥/١١ م
١,٦٢١	(٦٣)	١٥,٠٠٠	(١٣,٣١٦)	-	التغير في صافي الأصول خلال العام
٤,٦٨٠	-	-	٤,٦٨٠	-	الدخل الشامل الآخر
٦,٣٠١	(٦٣)	١٥,٠٠٠	(٨,٦٣٦)	-	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول
-	-	-	-	-	تكوين الاحتياطات
٧٢٩,٨٧٤	٢,٢٦٦	٣٥,٢٥٩	٦٩٢,٣٤٩	-	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول خلال العام	١,٦٢١	(٣٧,٥٣٤)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
استهلاك العقارات والالات والمعدات	٣,٧١١	٤,٥٤٤
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	٤,٦٠٠	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	٩,٩٣٢	(٣٢,٩٩٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
اضافات اعمال راسمالية تحت الانشاء	-	(٥٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	-	(٥٠,٠٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	-	-
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)	٩,٩٣٢	(٨٢,٩٩٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	٩,٦٨١	٩٢,٦٧١
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	١٩,٦١٣	٩,٦٨١

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

ترخیص (۳۴۵۹)

مسليّة - جازان - المملكة العربيّة السّعوديّة

٥٠ - العقارات والالات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١

الرصيد الفيزي في		مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	اليقسان
ريال سعودي	٢٠٢٥/١٢/٣١	ريال سعودي	٢٠٢٥/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١		
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	—	—	—	—	—	٤٠٠,٠٠٠	—	٤٠٠,٠٠٠	%١٠	أراضي
٥,٤٨٢	١,٩٧٩	٣٣,٥٥١	٣,٥٠٣	٢٩,٥٤٨	٣٥,٠٣٥	٣٥,٠٣٥	٣٥,٠٣٥	—	٣٥,٠٣٥	%٢٥	اثاث ومفروشات
١	١	٢٠٤,٩٩٩	—	٢٠٤,٩٩٩	٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	—	٢٠٥,٠٠٠	%٢٥	سيارات
١	١	٦,٤٦٩	—	٦,٤٦٩	٦,٤٧٠	٦,٤٧٠	٦,٤٧٠	—	٦,٤٧٠	%٢٥	أجهزة حاسب وملحقاته
٣٣٨	١٣٠	١,٢٦٠	٢٠٨	١,٠٥٢	١,٣٩٠	١,٣٩٠	١,٣٩٠	—	١,٣٩٠	%١٥	الات ومعدات مكتبية.
٤٠٥,٨٢٢	٤٠٢,١١١	٢٤٥,٧٧٩	٣,٧١١	٢٤٢,٠٦٨	٦٤٧,٨٩٠	٦٤٧,٨٩٠	٦٤٧,٨٩٠	—	٦٤٧,٨٩٠		الإجمالي

[illegible]

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٣٤٥٩ بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٠٩ م تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على شهادة التسجيل : نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٦/١٠/٠٦ م

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- المحافظة على الفطرة السليمة بدعوة الناس الى العقيدة الاسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها من الغلو والتطرف .
- ٢- العمل على تحقيق الطاعة لله عز وجل ولرسوله صل الله عليه وسلم ولولي الأمر حفظه الله .
- ٣- تبني البرامج التي من شأنها تعزيز اللحمة الوطنية والأمن الفكري وتحقيق الوسطية والتحذير من الغلو والتطرف وتعزيز الانتماء والمواطنة لهذا الوطن المعطاء .

٣/١: سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية :

- تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨ م وتاريخ ١٤٤٦/٢/٨ هـ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-
- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
 - ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايهما اسبق
 - ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
 - ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بها بجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
 - ٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
 - ٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.
 - ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولائحته الأساسية ويتم الالتزام بهما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة.



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 الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

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 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 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 .

العقارات والالات والمعدات وأصول الاوقاف :

تظهر العقارات والالات والمعدات و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 إثباتها في قائمة الأنشطة .

اعمال رأسمالية تحت الانشاء :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت الانشاء التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند العقارات والالات والمعدات او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لنظام العمل في 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 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 .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتجه للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته 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 إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية والثابتة 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 .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والدفاتر اليومية في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيخ :

تم إعادة توبيخ بعض أرقام المقارنة حتى تتناسب مع طريقة عرض أرقام العام الحالي.



(١٢)
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن
ترخيص رقم (٣٤٥٩)
مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤- النقدية في الصناديق والبنوك :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصرف الراجحي ح / ٤٠١٣	١٨,٦٦٣	٨,٦٦٨
مصرف الراجحي ح / ٢١٣٩	٦٩١	٧٥٤
مصرف الراجحي ح / ١٢٠٦	٢٥٩	٢٥٩
المجموع	١٩,٦١٣	٩,٦٨١

٥- العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- اعمال رأسماليه تحت الانشاء (أوقاف) :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع مبنى وقف الجمعية	٣١٨,٥٠٠	٣١٨,٥٠٠
المجموع	٣١٨,٥٠٠	٣١٨,٥٠٠

المبنى تم الصرف عليه من تبرعات الأوقاف ومن أموال الجمعية وهو مقام على أرض الجمعية غير الموقوفة.

٧- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
أتعاب محاسبية مستحقة	١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠
المجموع	١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠

٨- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول العام	٤,٦٨٠	٤,٦٨٠
تسويات علي رصيد اول المدة	(٤,٦٨٠)	-
المستخدم من المخصص خلال العام	-	-
المكون خلال العام	-	-
رصيد المخصص في نهاية العام	-	٤,٦٨٠



تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٩)	صافي أصول الأوقاف (٢/٩)	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٧٠٠,٩٨٥	٢٠,٢٥٩	٢,٣٢٩	٧٢٣,٥٧٣	٧٦١,١٠٧
تسويات سنوات سابقة	٤,٦٨٠	-	-	٤,٦٨٠	-
التغير في صافي الأصول	(١٣,٣١٦)	١٥,٠٠٠	(٦٣)	١,٦٢١	(٣٧,٥٣٤)
رصيد آخر المدة	٦٩٢,٣٤٩	٣٥,٢٥٩	٢,٢٦٦	٧٢٩,٨٧٤	٧٢٣,٥٧٣

١/٩ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

البيان	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
تبرعات زكاة	٢٠,٢٥٩	٤٤,٥٠٠	(٤٤,٥٠٠)	٢٠,٢٥٩	٢٠,٢٥٩
دعم برنامج الدعوة النسائية	-	٦,٧٥٠	(٦,٧٥٠)	-	-
دعم برنامج دعوة وسلام	-	٤٦,٠٠٠	(٣١,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-
المجموع	٢٠,٢٥٩	٩٧,٢٥٠	(٨٢,٢٥٠)	٣٥,٢٥٩	٢٠,٢٥٩

٢/٩ - صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

البيان	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
تبرعات نقدية للاوقاف	٢,٣٢٩	١,٠٧٧	(١,١٤٠)	٢,٢٦٦	٢,٣٢٩
المجموع	٢,٣٢٩	١,٠٧٧	(١,١٤٠)	٢,٢٦٦	٢,٣٢٩

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات عامة	١٤٤,٨٥٥	-	-	١٤٤,٨٥٥	١١١,٢٤٧
دعم برنامج الدعوة النسائية	-	٦,٧٥٠	-	٦,٧٥٠	-
دعم برنامج دعوة وسلام	-	٤٦,٠٠٠	-	٤٦,٠٠٠	-
المجموع	١٤٤,٨٥٥	٥٢,٧٥٠	-	١٩٧,٦٠٥	١١١,٢٤٧



(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز مسلية والمطعن

ترخيص رقم (٣٤٥٩)

مسلية - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١١- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٥٠٠	٤٦,٠٠٠	رواتب
-	٢٥,٠٠٠	مكافأة دعاه
١٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	الدعوة الالكترونية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إفطار صائم
٧,٥٠٠	-	برنامج المصلى المتنقل
٣,٠٠٠	٦,٧٥٠	برنامج الدعوة النسائية
-	٤٠,٥٠٠	برنامج دعوة الجاليات
-	١٠,٨٦٠	برنامج الدروس والمحاضرات
-	٣١,٠٠٠	برنامج دعوة وسلام
٣٨,٤٠٠	-	دورات العلم الواجب
-	٤١,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
١٢٠,٤٠٠	٢٢٨,٦١٠	المجموع

١٢- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٦٠٠	-	اجور ورواتب وما في حكمها
٢٥٠	-	مصروفات ضيافة
١١,٥٠٠	١٠,٣٥٠	تكاليف اتعاب مهنية
٦,٦٤٠	-	مصروفات صيانة سيارات
-	١,١٤٠	نظافة مبنى الوقف
٢,٥٠٠	-	مكافآت و حوافز
٣٩,٤٩٠	١١,٤٩٠	المجموع

١٣- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٠٢٦/٢/٢٨ م الموافق : ١٤٤٧/٩/١١ هـ.

١٤- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

