



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصامطة

ترخيص رقم (٣٦٠٢)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصامطة

ترخيص رقم (٣٦٠٢)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
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 (١٥)	٨-١٥



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصامطة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصامطة 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 بصامطة 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 والمعتمدة 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 الحاسبة ما لم تعزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملها 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
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



(٢)

ممسؤوليات 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 ، والتأكد 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 جوهري متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهريّة اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة أو 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 ولنلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري 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 الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر معتمد 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 بما التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو 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 تأكيد جوهري فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو 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 أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

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

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بمسألة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها أثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(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 .

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٤/٠٤ م

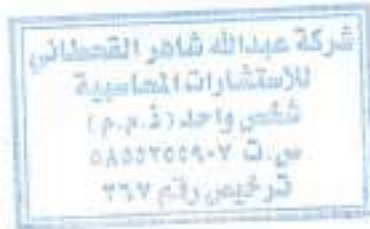
الموافق : ١٤٤٧/١٠/١٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصامطة

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

الميزانية	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
نقدية في الصناديق والنوكد	(٤)	١٤٥,٣٤٧,٠٠	٣٠٤,١٠٩,٠٠
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٣,٣٣٤,٠٠	٣,٥١٣,٠٠
إيرادات مستحقة	(٦)	٤٢٢,٤٠٠,٠٠	٣١٦,٨٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٧١,٠٨١,٠٠	٦٢٤,٤٢٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
عقارات والآلات ومعدات بالصافي	(٧)	٩٩٧,٠٢٧,٠٠	١,٠١٨,٠٨٤,٠٠
أصنام رأسمالية تحت الإنشاء	(٨)	٦٧٩,٥٠٠,٠٠	٦٧٩,٥٠٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٦٧٦,٥٢٧,٠٠	١,٦٩٧,٥٨٤,٠٠
أصول أوقاف:			
عقارات والآلات ومعدات الأوقاف بالصافي	(٩)	٢,٣٤٧,٠١٠,٠٠	٢,٤٢٣,٥٢١,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٣٤٧,٠١٠,٠٠	٢,٤٢٣,٥٢١,٠٠
إجمالي الأصول		٤,٥٩٤,٦١٨,٠٠	٤,٧٤٥,٥٢٧,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(١٠)	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
صافي الأصول:	(١١)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢,١٤١,٣٥٨,٠٠	٤,١٣٩,٢٧٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١١)	١٠٠,٥٠٠,٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١١)	٢,٣٤٧,٠١٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤,٥٨٨,٨٦٨,٠٠	٤,٧٣٩,٧٧٧,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٥٩٤,٦١٨,٠٠	٤,٧٤٥,٥٢٧,٠٠

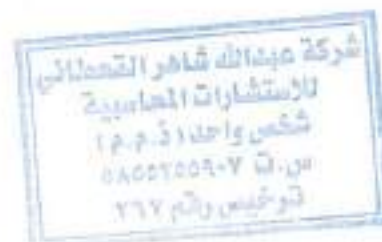
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات والمحاسبة
تأخذ واحد (١٠٠٠) م.

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	النوع
إجمالي	إجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
ريال سعودي	ريال سعودي					
						بنود الدخل:
٢٥٦,٦٥٠,٠٠٠	١٥٥,٥٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٥,٥٤٨,٠٠٠		تبرعات نقدية غير مقيدة
٠,٠٠٠	٥,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٨٠٠,٠٠٠		اشتراكات الأعضاء
٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠		إيرادات تجارات
١٠٥,٦٠٠,٠٠٠	١٠٥,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٥,٦٠٠,٠٠٠		إيرادات ريع أوقاف
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤,٠٠٠,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١/١١)	صافي الأصول لنقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٦,٥١١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٧٦,٥١١,٠٠٠	(٢/١١)	صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
٣٩٨,٢٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٤٤٨,٠٠٠	(٧٦,٥١١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤٢٦,٩٥٩,٠٠٠		إجمالي بنود الدخل
						المصروفات:
٢٧٢,٢٦٤,٠٠٠	٣٥١,٤٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥١,٤٠٣,٠٠٠	(١٢)	مصروفات البرامج والأنشطة
٤٨,٢١٩,٠٠٠	٤٩,٦٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩,٦٦٦,٠٠٠	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٢١,٨٣٠,٠٠٠	٢٣,٧٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣,٧٧٧,٠٠٠	(٧)	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٦,٥١٢,٠٠٠	٧٦,٥١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٦,٥١١,٠٠٠	(٩)	استهلاك عقارات والآلات ومعدات الأوقاف
(٤١٨,٨٢٥,٠٠٠)	(٥٠١,٣٥٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٠١,٣٥٧,٠٠٠)		إجمالي المصروفات
(٢٠,٥٧٥,٠٠٠)	(١٥٠,٩٠٩,٠٠٠)	(٧٦,٥١١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٧٤,٣٩٨,٠٠٠)		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة
(٢٠,٥٧٥,٠٠٠)	(١٥٠,٩٠٩,٠٠٠)	(٧٦,٥١١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٧٤,٣٩٨,٠٠٠)		التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٢٠٠,٢٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٩٢٣,٥٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٩٢٣,٥٢١,٠٠٠)		الدخل الشامل الآخر
١,١٧٩,٦٥٨,٠٠٠	(١٥٠,٩٠٩,٠٠٠)	١,٨٤٧,٠١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٩٩٧,٩١٩,٠٠٠)		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصامطة

ترخيص رقم (٣٦٠٢)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المتقيدة	صافي الأصول المتقيدة	صافي أصول الأوقاف	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	-	٤,١٣٩,٢٧٧	١٠٠,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤,٧٣٩,٧٧٧
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	(٧٤,٣٩٨)	-	(٧٦,٥١١)	(١٥٠,٩٠٩)
الدخل الشامل الآخر	-	(١,٩٢٣,٥٢١)	-	١,٩٢٣,٥٢١	-
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	(١,٩٩٧,٩١٩)	-	١,٨٤٧,٠١٠	(١٥٠,٩٠٩)
تكوين الاحتياطيات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٢,١٤١,٣٥٨	١٠٠,٥٠٠	٢,٣٤٧,٠١٠	٤,٥٨٨,٨٦٨

الإيضاحات المرفقة من رقم ١٠ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)
٥٨٥٥٣٥٥٩٠٧٠٧

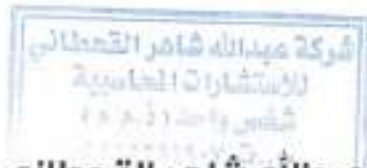
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٢٠,٥٧٥,٠٠)	(١٥٠,٩٠٩,٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٢١,٨٣٠,٠٠	٢٣,٧٧٧,٠٠	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٦,٥١٢,٠٠	٧٦,٥١١,٠٠	استهلاك العقارات والآلات والمعدات الأوقاف
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
١٧,٤٨٢,٠٠	١٧٩,٠٠	التغير في ارصدة مدينة أخرى
٠,٠٠	(١٠٥,٦٠٠,٠٠)	التغير في ارصدة الإيرادات المستحقة
١٠٨,٥٨٢,٠٠	٠,٠٠	مناقلة تبرعات اثر عملية الدمج
٢٠٣,٨٣١,٠٠	(١٥٦,٠٤٢,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(١٤,٠٤٧,٠٠)	(٢,٧٢٠,٠٠)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(١٤,٠٤٧,٠٠)	(٢,٧٢٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١٨٩,٧٨٤,٠٠	(١٥٨,٧٦٢,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
١١٤,٣٢٥,٠٠	٣٠٤,١٠٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٣٠٤,١٠٩,٠٠	١٤٥,٣٤٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام
		<u>التعاملات غير النقدية</u>

تعاملات غير نقدية اثر عملية استبعاد أصول ثابتة بمبلغ ١٧٣١٦٩ ريال .

تعاملات غير نقدية اثر عملية نقل مبانى اوقاف من صافي الأصول غير المقيدة الى صافي أصول الأوقاف بمبلغ ١٩٢٣٥٢١ ريال.

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصامطة

ترخيص رقم (٣٦٠٢)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- العقارات والألات والمعدات الوقفية ومجمع استهلاكاتها في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد النظري في	
		الرصيد في ٢٠٢٥/١٠/٠٩	اضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٥/١٠/٠٩	استهلاكات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي وقف	—	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	%٣	٢,٥٥٠,٣٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٣٧٣,٠٠٠	٦٦٦,٨٥٢,٠٠٠	٧٦,٥٩١,٠٠٠	١,٠٠٠	٧٦,٥٩٢,٠٠٠	٦٦٦,٨٥٢,٠٠٠	٦٦٦,٨٥٢,٠٠٠
الإجمالي	—	٢,٠٥٠,٣٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٣٧٣,٠٠٠	٦٦٦,٨٥٢,٠٠٠	٧٦,٥٩١,٠٠٠	١,٠٠٠	٧٦,٥٩٢,٠٠٠	٦٦٦,٨٥٢,٠٠٠	٦٦٦,٨٥٢,٠٠٠

الأراضي المقامة ضمن أسوار الأوقاف والبالغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال تمثال في قطعة أرض موقوفة من الشيخ / زيد محمد هادي مدخلي بموجب إقرار وقف من ، وتم تصديرها كصكوك حتى تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٥ م وقد تم رفعها على منصة أحكام.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصامطة

ترخيص رقم (٣٦٠٢)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصامطة

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٣٦٠٢ بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٨م تحت المرفع المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك

شهادة التسجيل : بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ . والشهادة

سارية إلى ٢٠٢٧/٠١/١٤م

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

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

١- نشر العقيدة الصحيحة في المجتمع والتعذيب مما يضادها .

٢- الحد علي افساد السمع والطاعة لولاة الأمور والتعذيب من الخروج عليهم .

٣- بيان المحافظة علي الامن الفكري والتعذيب من الانحراف الفكري .

٤- تعليم الناس أمور دينهم الصحيح وحثهم علي الأخلاق الفاضلة .

٣/١ : استقلالية، جمل، شروعات وصرفها الخاصة بالجمعية :

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم م٤٨ 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 للتبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها

ومنتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها 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 المشرع 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 نسخة منه للمشرع.

٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحيات في الصرف من التبرعات ويكون عندهم 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.



تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٥/١٢/٢٠٢٥م

إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير التولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات 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 الاستثمارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستثمارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع إن وجدت قيمت بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير التولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحملة 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 بالسندوق والنقد لدى البنوك .

العقارات والآلات والمعدات وأصول الأوقاف :

تظهر العقارات والآلات والمعدات و أصول الأوقاف 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 الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إدارية، أما مصاريف التصنيكات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة النظرية ويتم إثباتها 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 لتلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة النظرية لتلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وإثباتها عند الصرف .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.م.)

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

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 للجمعية 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 / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المعنات غير الهادفة للربح عندما يتبعها للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بمعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مؤجلة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وثباتها بالتقييم العادلة أو القيمة القابلة للتسليم في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات الشئلة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبقي وذلك وفقاً لنيل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج للحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التقييم :

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



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

٤ - النفقة في الصناديق والبنوك :

البيان

مصرف الراجحي حـ / ٣١٦٦.٨٠١.١١٩٩.٠٦

بنك الأهلي حـ / ٤٩٥٠.٠٠٠.٣١٧٧.١٠

المجموع

٥ - أرصدة مدينة أخرى :

البيان

عهد عامنين

المجموع

٦ - إيرادات مستحقة :

البيان

إيجارات مستحقة

المجموع

٧ - العقارات والآلات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٨ - أعمال رأسمالية تحت الإنشاء :

البيان

مشروع مبنى مقر الجمعية

المجموع

المشروعات تحت التنفيذ والبالغ قيمتها ٦٧٩.٥٠٠ ريال تتمثل في مبنى مقر لجمعية الدعوة بالطول سابقا .

٩ - العقارات والآلات والمعدات الوقفية ومجمع استهلاكاتها " كشف مرفق "

بيانات الوقف

٣٠٥٠٣٧٣ ريال

عين الوقف

. الأراضي الظاهرة ضمن أصول الأوقاف والبالغ ٥٠٠٠٠٠ ريال تتمثل في قطعة أرض موقوفة من الشيخ / زيد محمد هادي مدخلي بموجب اقرار

وقف منه ، ولم تصدر لها صكوك حتى تاريخ ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقد تم رفعها على منصة احكام

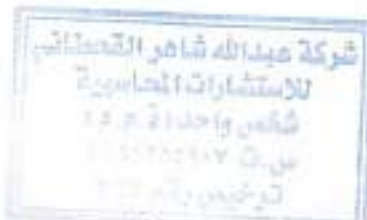
صك الوقف :

أنشطة وبرامج الجمعية الغير متبقة

مصارف الوقف

مجلس إدارة الجمعية

اسم الناظر



(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصامطة

ترخيص رقم (٣٦٠٢)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٠- مصروفات مستحقة :

بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
أتعاب مهنة مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠

١١- صافي الأصول :

بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
صافي الأصول غير المشقة	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المشقة (٢/١١)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صافي أصول	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠
الائتماني	٤,٧٣٩,٧٧٧,٠٠٠	٤,٧٣٩,٧٧٧,٠٠٠
ريال سعودي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
رصيد أول العدة	٤,١٣٩,٢٧٧,٠٠٠	٣,٥٦٠,١١٩,٠٠٠
التغير خلال العام	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الدخل الشامل الآخر	(١,٩٢٣,٥٢١,٠٠٠)	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(٧١,٣٩٨,٠٠٠)	(٢٠,٥٧٥,٠٠٠)
رصيد آخر العدة	٢,١٤١,٣٥٨,٠٠٠	٤,٧٣٩,٧٧٧,٠٠٠

يتمثل الدخل الشامل الآخر بقيمة نقل ما يخص أصول الأوقاف من صافي الأصول غير المقيدة بمبلغ ١,٩٢٣,٥٢١ ريال -

١/١١- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١	التغير خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١
دعم الدولة لشراء أصول	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠
المجموع	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠

٢/١١- صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١	التصنيفات وإعادة التصنيف	الموقوف خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي وقف	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مباني وقف	٠,٠٠٠	١,٩٢٣,٥٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٦,٥١١,٠٠٠)	١,٨٤٧,٠١٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٤٩٩,٠٠٠
المجموع	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٢٣,٥٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٦,٥١١,٠٠٠)	٢,٣٤٧,٠١٠,٠٠٠	٢,٢٧٠,٤٩٩,٠٠٠



(١٥)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصامطة

ترخيص رقم (٣٦٠٢)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٢ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	مصروفات برامج الجاليات
٠,٠٠	٨,٨٥٠,٠٠٠	مصروفات برنامج الجولات الدعوية
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج الصم وضعاف السمع
٦٤,٢٢٨,٠٠٠	٦١,٦٤٨,٠٠٠	مصروفات دورات العلوم الشرعية
٣٨,٦٤٠,٠٠٠	٢٣,٨٧٤,٠٠٠	مصروفات دورة الشيخ الحمي
٥٠,٤٦٩,٠٠٠	٣٥,١٣٩,٠٠٠	مصروفات دورة الشيخ محمد منصور مدخلي
٨٠,٩٢٧,٠٠٠	١٠٢,٥٧٠,٠٠٠	مصروفات دورة الشيخ القروهي
٦,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	مصروفات المسابقات العامة
٠,٠٠	٥٣,٦٢٢,٠٠٠	مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط (صيانة وإصلاح)
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات الخدمات التطوعية
٢٧٢,٢٦٤,٠٠٠	٣٥١,٤٠٣,٠٠٠	المجموع

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٧٥٠,٠٠٠	اجور ورواتب
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت و حوافز
٩٩٠,٠٠٠	١٥٧,٠٠٠	هاتف و إنترنت
١١,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
١٦٨,٠٠٠	٠,٠٠	الضيافة
١,٩٢٨,٠٠٠	٣,١٣٧,٠٠٠	الكهرباء
١٠,٠٥٤,٠٠٠	٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٠,٠٠	٦٢,٠٠٠	مصروفات ضيافة
٣٧,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	رسوم بنكية
٢,٠٤٢,٠٠٠	٩,٩٣٢,٠٠٠	رسوم وغرامات
٤٨,٢١٩,٠٠٠	٤٩,٩٦٩,٠٠٠	المجموع

١٤ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٩ / ١٠ / ١٤٤٧ هـ الموافق : ٠٤ / ٠٤ / ٢٠٢٦ م

١٥ - الأحداث اللاحقة :

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

