



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود

ترخيص رقم (٣٣٥٥)

جازان - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود

ترخيص رقم (٣٣٥٥)

جازان - عسير - 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 المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٥
قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٦
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٧
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)	١٦-٨



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود 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 عتود 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 واداب 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 .

أمر آخر :

تم مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م من قبل مراجع قانوني آخر والذي ابدى بتلك القوائم المالية رأياً (متحفظ) بتاريخ ١١٤٦/١١/٢٠ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٨ م .

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 الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.





(٢)

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 المحاسبة ما لم تعتزم الادارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الادارة اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الادارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

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 تأكيد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تغير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد 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 أحداثاً او ظروفًا مستقبلية قد تتسبب 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 قمتلها بطريقة تحقق العرض العادل .





(٣)

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 نتعرف عليها اثناء المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

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 الألية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٨/٠٢/٢٠٢٦ م

الموافق : ١١/٠٩/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للاستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود

ترخيص رقم (٣٣٥٥)

جازان - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢١٣,٦٦٩	٣٦٢,٥٥٠
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٣,١٤٤	٣,١٤٤
إجمالي الأصول المتداولة		٢١٦,٨١٣	٣٦٥,٦٩٤
الأصول غير المتداولة:			
العقارات والالات والمعدات بالصافي	(٦)	١٣٤,١٩٧	١٥٩,١٨٨
أصول غير ملموسة بالصافي	(٧)	١١,٠٧٨	١٤,٩٨٨
اجمالي الأصول غير المتداولة		١٤٥,٢٧٥	١٧٤,١٧٦
أصول أوقاف:			
عقارات والالات ومعدات أوقاف بالصافي	(٨)	١,٥٣٠,٥٢٠	١,٥٩٧,٢٢٠
التقديرة الموقوفة	(٩)	٥٤,٤٨٤	٣٠,٨٠٨
إجمالي أصول الأوقاف		١,٥٨٥,٠٠٤	١,٦٢٨,٠٢٨
إجمالي الأصول		١,٩٤٧,٠٩٢	٢,١٦٧,٨٩٨
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(١٠)	٢,٨٧٥	-
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٨٧٥	-
الالتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١١)	٣,٥٣٣	١,٧٨٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٥٣٣	١,٧٨٣
إجمالي الالتزامات		٦,٤٠٨	١,٧٨٣
صافي الأصول:	(١٢)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٢١,١٨٤	٣٨٢,٧٣٥
صافي الأصول المقيدة	(١/١٢)	٦٧,٧٥٧	٦٧,٧٥٧
صافي أصول أوقاف	(٢/١٢)	١,٦٥١,٧٤٣	١,٧١٥,٦٢٣
إجمالي صافي الأصول		١,٩٤٠,٦٨٤	٢,١٦٦,١١٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٩٤٧,٠٩٢	٢,١٦٧,٨٩٨

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



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

الباب	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
بنود الدخل :						
تبرعات نقدية غير مقيدة		٦٣,٤٧٢	-	-	٦٣,٤٧٢	٥,٣٢٢
تبرعات نقدية مقيدة	(١٣)	-	٤,١٢٦	٢,٨٢٠	٦,٩٤٦	١٥٠,٤٥١
منح حكومية - دعم التشغيل		-	-	-	-	٤٨٩
تبرعات خدمات تطوعية		٢٨,٠٠٠	-	-	٢٨,٠٠٠	-
اشتراكات الأعضاء		٢,٨٠٠	-	-	٢,٨٠٠	-
إيرادات ريع أوقاف		١٠١,٩٧٥	-	-	١٠١,٩٧٥	-
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٢)	٤,١٢٦	(٤,١٢٦)	-	-	٢٢٢
صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	(٢/١٢)	٦٦,٧٠٠	-	(٦٦,٧٠٠)	-	-
إجمالي بنود الدخل :		٢٦٧,٠٧٣	-	(٦٣,٨٨٠)	٢٠٣,١٩٣	١٥٦,٤٨٤
المصروفات :-						
مصروفات البرامج و الأنشطة	(١٤)	٢٩٩,١١١	-	-	٢٩٩,١١١	٢٠٦,٧٨٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥)	٢٧,٠١٢	-	-	٢٧,٠١٢	٢٨,٢٨٣
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٢٤,٩٩١	-	-	٢٤,٩٩١	٣,٩١٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٣,٩١٠	-	-	٣,٩١٠	٢٠,٣٢٤
استهلاك أصول الأوقاف	(٨)	٦٦,٧٠٠	-	-	٦٦,٧٠٠	٦٦,٧٠٠
إجمالي المصروفات :		(٤٢١,٧٢٤)	-	-	(٤٢١,٧٢٤)	(٣٢٥,٩٩٧)
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(١٥٤,٦٥١)	-	(٦٣,٨٨٠)	(٢١٨,٥٣١)	(١٦٩,٥١٣)
التغير في صافي الأصول خلال العام		(١٥٤,٦٥١)	-	(٦٣,٨٨٠)	(٢١٨,٥٣١)	(١٦٩,٥١٣)
الدخل الشامل الآخر		(٦,٩٠٠)	-	-	(٦,٩٠٠)	-
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول		(١٦١,٥٥١)	-	(٦٣,٨٨٠)	(٢٢٥,٤٣١)	(١٦٩,٥١٣)

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود

ترخيص رقم (٣٣٥٥)

جازان - عسير - المملكة العربية السعودية

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

اليان	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	-	٣٨٢,٧٣٥	٦٧,٧٥٧	١,٧١٥,٦٢٣	٢,١٦٦,١١٥
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	(١٥٤,٦٥١)	-	(٦٣,٨٨٠)	(٢١٨,٥٣١)
الدخل الشامل الاخر	-	(٦,٩٠٠)	-	-	(٦,٩٠٠)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	(١٦١,٥٥١)	-	(٦٣,٨٨٠)	(٢٢٥,٤٣١)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٢٢١,١٨٤	٦٧,٧٥٧	١,٦٥١,٧٤٣	١,٩٤٠,٦٨٤

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود

ترخيص رقم (٣٣٥٥)

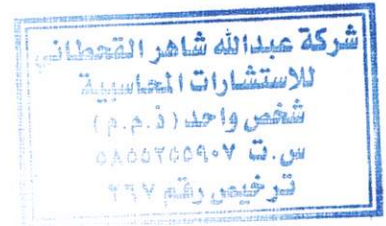
جازان - عسير - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٢١٨,٥٣١)	(١٦٩,٥١٣)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
مصرفات إهلاكات العقارات والآلات والمعدات	٢٤,٩٩١	٢٠,٣٢٤
مصرفات اطفاء اصول غير ملموسة	٣,٩١٠	٣,٩١٠
مصرفات إهلاكات العقارات والآلات والمعدات أوقاف	٢٦,٧٠٠	٢٦,٧٠٠
المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام	١,٧٥٠	١,٧٨٣
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ارصدة مصرفات مستحقة	٢,٨٧٥	(٥,٧٥٠)
التغير في الأرصدة الدائنة	-	(١٩,٥٥٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	(١١٨,٣٠٥)	(١٠٢,٠٩٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية (٢)	-	-
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الاصول	(٦,٩٠٠)	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	(٦,٩٠٠)	-
صافي التغير في رصيد النقد والنقد الموقوف وما في حكمه (٣+٢+١)	(١٢٥,٢٠٥)	(١٠٢,٠٩٦)
رصيد النقد وما في حكمه والنقدية الموقوفة في بداية العام	٣٩٣,٣٥٨	٤٩٥,٤٥٤
رصيد النقد وما في حكمه والنقدية الموقوفة في نهاية العام	٢٦٨,١٥٣	٣٩٣,٣٥٨

يتكون رصيد النقد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م من مبلغ ٢١٣٦٦٩ ريال نقدية بالنيوك إيضاح رقم (٤) ومبلغ ٥٤٤٨٤ ريال نقدية موقوفة إيضاح رقم (٩) بإجمالي مبلغ ٢٦٨١٥٣ ريال .

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود

ترخيص رقم (٣٣٥٥)

جازان - عسير - المملكة العربية السعودية

٧- العقارات واللات والمعدات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيانات	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفري في	
	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إضافات العام	استيعادات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	ريال سعودي	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي
مباني	%٥	١٣٨,٠٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٨,٠٢٣,٠٠٠	٥٢,٩٠٩,٠٠٠	٦,٩٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٩,٨١٠,٠٠٠	٧٨,٢١٣,٠٠٠
آلات التبريد والتدفئة	%١٥	١٢,٣٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٣٦٣,٠٠٠	٩,٢٧٢,٠٠٠	١,٨٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,١٢٦,٠٠٠	١٢,٣٦٧,٠٠٠
أثاث ومفروشات	%٢٠	٣,٠٤٩٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٤٩٧,٠٠٠	٧,٨٧٤,٠٠٠	٦,٠٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٩٧٣,٠٠٠	١٦,٥٢٤,٠٠٠
آلات كهربائية	%١٠	٧,١٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,١٩٠,٠٠٠	٧,١٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,١٨٩,٠٠٠	١,٠٠٠
خزان حديد	%١٠	٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٥٨٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦٧,٠٠٠	١٢٣,٠٠٠
مباني - هاجر	%١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠
سيارات	%٢٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠
آلة اتصال وأمن وحماية	%١٠	١,٤٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٧٨٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٩٢,٠٠٠
آلة حاسب آلي	%٢٠	٩,٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٥٥٠,٠٠٠	٢,١٩٦,٠٠٠	١,٩١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,١٠٦,٠٠٠	٥,٤٤٤,٠٠٠
الإجمالي		٢٤٩,٨٩٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٩,٨٩٣,٠٠٠	٩٠,٧٠٥,٠٠٠	٢٤,٩٩١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٥,٦٩٦,٠٠٠	١٣٤,١٩٧,٠٠٠

٨- الأصول غير ملموسة وأطقونها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيانات	التكلفة				مجمع الإطفاء				الرصيد الدفري في	
	نسبة الإطفاء	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إضافات العام	استيعادات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	اطفاء العام	استيعادات	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي
مباني	%	١٩,٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	٤,٥٦٢,٠٠٠	٣,٩١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٤٧٢,٠٠٠	١٦,٠٠٧,٨٠٠
إجمالي	%٢٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	٤,٥٦٢,٠٠٠	٣,٩١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٤٧٢,٠٠٠	١٦,٠٠٧,٨٠٠



(٩)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود

ترخيص رقم (٣٣٥٥)

جازان - عسير - المملكة العربية السعودية

٩- العقارات والآلات والمعدات أوقف وجمع استهلاكها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الاستهلاك					الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٥/١١ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٥/١١ م	استهلاكات العام	استهلاكات	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي	٠	٤٦٠,٠٠٠	-	-	٤٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠
أراضي متفرع بها	%٠	٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	-	-	-	-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
مباني	%٥	١,٣٣٤,٠٠٠	-	-	١,٣٣٤,٠٠٠	٢٢٦,٧٨٠	٦٦,٧٠٠	-	٢٩٣,٤٨٠	١,٠٤٠,٥٢٠	١,٠٤٠,٥٢٠	١,٠٤٠,٥٢٠	١,٠٤٠,٥٢٠
الإجمالي		١,٨٢٤,٠٠٠	-	-	١,٨٢٤,٠٠٠	٢٢٦,٧٨٠	٦٦,٧٠٠	-	٢٩٣,٤٨٠	١,٥٣٠,٥٢٠	١,٥٣٠,٥٢٠	١,٥٣٠,٥٢٠	١,٥٣٠,٥٢٠



إيضاح رقم (١) عام :**١/١ : التأسيس :**

الأمم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : جازان - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود مسجلة برقم ٣٣٥٥ وتاريخ ١٠/٠٦/١٤٤١هـ تحت إشراف
شهادة التسجيل : المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي
رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ والشهادة سارية حتى ١٦/١١/١٤٤٧هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/١٠/٢٠٢٥م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٥م .

ارقام المقارنة : تم اعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م من قبل مكتب محاسب قانوني اخر .

٢/١ : أهداف الجمعية :

١ - نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بامور دينهم عقيدة ، وعبادة ومعاملة واخلاقا .

٢ - استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .

٣ - دعوة غير المسلمين للدخول الى الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .

٤ - تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع .

٥ - تعزيز ارتباط النشأ بالقيم الإسلامية الاصيلية وحمايته من المؤثرات المخالفة .

٣/١ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٨م/٤٨ وتاريخ ٠٨/٠٢/١٤٤٦هـ ولانحة 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 بحوالات 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 ايها اسبق

٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغير وجهه الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المبرع ان وجدت

٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع 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 توقعه 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 ولانحة الأساسية ويتم الالتزام بها 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الاخرى 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 الارقام بالقوائم المالية

لاقرب ريال سعودي .

ج- 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 قيمت بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 التي تستحق خلال ثلاث أشهر أو اقل منذ تاريخ شرائها .

العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف :

تظهر العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف بالكلفة 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 العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

أصول غير ملموسة

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بأربع سنوات .

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 الانشطة .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتودترخيص رقم (٣٣٥٥)جازان - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مالدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال 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 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 / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتحقق للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيد بمعاملي 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 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 كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية تستخدم الجمعية برنامجاً إلكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيل :

تم إعادة توبيل الأرصدة الافتتاحية الخاصة بالجمعية كما يلي :

- ١- نقل النقدية الموقوفة بمبلغ ٣٠٨٠٨ ريال من النقدية الخاصة بالجمعية.
- ٢- نقل ارض تخص عقارات والالات ومعدات - الأوقاف من عقارات والالات ومعدات الجمعية بمبلغ ٣٠٠٠٠ ريال .
- ٣- إعادة توبيل صافي أصول الأوقاف بمبلغ ١٥٩٧٢٢٠ ريال من صافي الأصول غير المقيدة .



٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	-	-
مصرف الراجحي ح / ٨٤٣١	١٨٩,١٠٣	٣٣٦,٦٠٦
مصرف الراجحي ح / ٨٨٠٣	-	١,٥٠٤
مصرف الراجحي ح / ٨٨٢٩	٢٤,٥٦٦	٢٤,٤٤٠
المجموع	٢١٣,٦٦٩	٣٦٢,٥٥٠
٥- أرصدة مدينة أخرى :		

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ذمم العاملين	٣,١٤٤	٣,١٤٤
المجموع	٣,١٤٤	٣,١٤٤

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

٧- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٨- عقارات والآلات ومعدات أوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

بيانات الوقف :-

عين الوقف : ١٥٣,٥٢٠ ريال (صافي عقارات الأوقاف)

مصارف الوقف : برامج وأنشطة الجمعية غير المقيدة

ناظر الوقف : مجلس إدارة الجمعية

٩- النقدية الموقوفة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح / ٨٨١١	٥٤,٤٨٤	٣٠,٨٠٨
المجموع	٥٤,٤٨٤	٣٠,٨٠٨
١٠- مصروفات مستحقة :		

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
اتعاب مهنية مستحقة	٢,٨٧٥	-
المجموع	٢,٨٧٥	-



(١٤)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في مركز عتود

ترخيص رقم (٣٣٥٥)

جازان - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١١ - مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول العام	١,٧٨٣	-
المستخدم من المخصص خلال العام	-	-
المكون خلال العام	١,٧٥٠	١,٧٨٣
رصيد المخصص في نهاية العام	٣,٥٣٣	١,٧٨٣
١٢ - صافي الاصول:		

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	المقيدة	المقيدة (١/١٢)	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٣٨٢,٧٣٥	٦٧,٧٥٧	١,٧١٥,٦٢٣	٢,١٦٦,١١٥	٢,٣٣٥,٦٢٨
الدخل الشامل الاخر	(٦,٩٠٠)	-	-	(٦,٩٠٠)	-
التغير في صافي الأصول	(١٥٤,٦٥١)	-	(٦٣,٨٨٠)	(٢١٨,٥٣١)	(١٦٩,٥١٣)
رصيد آخر المدة	٢٢١,١٨٤	٦٧,٧٥٧	١,٦٥١,٧٤٣	١,٩٤٠,٦٨٤	٢,١٦٦,١١٥

الدخل الشامل الآخر : تسويات سنوات عبارة عن مصاريف تخص سنوات سابقة (أتعاب مهنية)

١/١٢ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في
	٢٠٢٥/١/١ م			٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرعات زكاة	٢٢,٣٠٧	-	-	٢٢,٣٠٧
برنامج المدورات الشرعية	٣,٤٥٠	-	-	٣,٤٥٠
تبرعات كفالة الدعوة	٤٢,٠٠٠	-	-	٤٢,٠٠٠
إفطار صائم	-	٤,١٢٦	(٤,١٢٦)	-
المجموع	٦٧,٧٥٧	٤,١٢٦	(٤,١٢٦)	٦٧,٧٥٧

٢/١٢ - صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في
	٢٠٢٥/١/١ م			٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرعات اوقاف	١١٨,٤٠٣	٢,٨٢٠	-	١١٨,٤٠٣
أراضي وقف	٤٩٠,٠٠٠	-	-	٤٩٠,٠٠٠
مباني وقف	١,١٠٧,٢٢٠	-	(٦٦,٧٠٠)	١,٠٤٠,٥٢٠
المجموع	١,٧١٥,٦٢٣	٢,٨٢٠	(٦٦,٧٠٠)	١,٦٥١,٧٤٣



١٣- تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	٢٠٢٤ م
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
تبرع لافطار صائم	-	٤,١٢٦	-	٤,١٢٦	٥,٦٥٠
كفالة دعاه	-	-	-	-	٤٢,٠٠٠
تبرعات اوقاف	-	-	٢,٨٢٠	٢,٨٢٠	١٠٢,٨٠١
المجموع	-	٤,١٢٦	٢,٨٢٠	٦,٩٤٦	١٥٠,٤٥١

١٤- مصروفات البرامج و الأنشطة :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أنشطة الجاليات	-	١٢,٠٠٠
إفطار صائم	٤٢,٦٢٧	٥٠,٠٠٠
برنامج العمرة	٢٢,٥٠٠	١٧,٠٠٠
برنامج الحج	٩,٢٥٠	١٠,٠٠٠
برنامج الدروس والمحاضرات	١٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
مشروع هدية المسجد	٢,٩٥٠	٤,٨٠٠
تصميم برامج الجمعية	٤,٢٨٠	٥,٤٣٠
المتجر الإلكتروني - المنح الحكومية	-	١٤,٥٠٠
برنامج شتاء جازان	٥,٠٠٠	-
برنامج توعية للمخدرات	٥,٠٠٠	-
مشروع ثبات طلبة العلم	٢٣,٥٠٠	-
مشروع سقيا الماء	٥,٧٣٠	-
برنامج أعظم الشعائر	٩,٢٥٠	-
برنامج يوم التأسيس	٥,٠٠٠	-
مصروفات خدمات تطوعية	٢٨,٠٠٠	-
مصروفات برنامج لفظ الجلالة	٥,٠٠٠	-
برنامج اليوم الوطني	٥,٢٥٠	-
برنامج حفظ القيم	٥,٢٥٠	-
التأهيل العلمي لطلاب التعليم العام	٢٩,٣٥٠	-
مصروفات التشغيل محملة على الأنشطة (١/١٤)	٧٦,١٧٤	٨٨,٠٥٠
المجموع	٢٩٩,١١١	٢٠٦,٧٨٠

١/١٤- مصروفات التشغيل محملة على الأنشطة :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ومرتبات	٢٠,٧٠٠	٨٨,٠٥٠
تأمينات اجتماعية المعلمين والدعاة	٢٢,٨٢٠	-
الاتصالات	٢,٨٦٩	-
استشارات	٢٠,٠٠٠	-
كهرباء مقر البرامج	٣,٧٨٥	-
ضيافة مقر البرامج	٢,٠٠٠	-
تجديد اشتراك برنامج رافد	٤,٠٠٠	-
المجموع	٧٦,١٧٤	٨٨,٠٥٠



١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ومرتببات	-	٨,٢٥٠
اداءات كتابية ومطبوعات	-	٩٤٦
مصرفوات كهرباء ومياه وصرف صحي	٥٣٣	١,٢٥٥
محروقات وصيانة وسيارات وتأمين	٥٤	١,٣٤٦
مصاريف ضيافة ونظافة	-	٨,٣٠٨
اشترآكات وتصديقات	-	١,٤٥٠
مصرفوات بنكية وعمولات	٣,٠٨٢	٤,٩٤٥
مصرفوات مكافأة نهاية	١,٧٥٠	١,٧٨٣
الهاتف والفاكس والإنترنت	٦٩١	-
مصرفوات شحن	١,٥٨١	-
مصرفوات أخرى	١,٤٧٠	-
رسوم حكومية	٧,١٠١	-
مصرفوات استشارات	٥,٠٠٠	-
اتعاب مهنية	٥,٧٥٠	-
المجموع	٢٧,٠١٢	٢٨,٢٨٣

١٦- اعتماد القوائم المالية :

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

١٧- 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.

