

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيده
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٠)
القرى - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كافي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
<u>(١١-٨)</u>	<u>(٩-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيده حفظهم الله
القرى - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيده والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٦/٥/١١ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/١١/١٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيده
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٠)
القرى - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	ريـال	ريـال
		(٣)	٣٥,٩٧٥	٦٩,٤٣٣
			٣٥,٩٧٥	٦٩,٤٣٣
		(٤)	٢٧٢,٤٩٦	٢٧٠,٠٠٣
		(٥)	٥٣١,٠١١	٥٣١,٠١١
			٨٠٣,٥٠٧	٨٠١,٠١٤
			٨٣٩,٤٨٢	٨٧٠,٤٤٧
		(٦)	٠	٤,٦٠٠
			٠	٤,٦٠٠
			٠	٤,٦٠٠
		(٧)	٨٣٣,٥٤٥	٨٥٩,٤٠٠
			٥,٩٣٧	٦,٤٤٧
			٨٣٩,٤٨٢	٨٦٥,٨٤٧
			٨٣٩,٤٨٢	٨٧٠,٤٤٧

* الإيضاحات من (١-٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيده
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٠)
القرى - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ب)

م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
				<u>الإيرادات والمكاسب :-</u>
				<u>إيرادات وتبرعات غير مقيدة</u>
٢١,٨٦١	٣٢,٩٤٨	٠	٣٢,٩٤٨	التبرع العام
				<u>إيرادات وتبرعات مقيدة</u>
١,٦٥٥	٥١٠	٥١٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة (٨)
<u>٢٣,٥١٦</u>	<u>٣٣,٤٥٨</u>	<u>٥١٠</u>	<u>٣٢,٩٤٨</u>	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				<u>المصروفات والخسائر :-</u>
٧٦,٥٠٠	٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	مصاريف عمومية وإدارية (٩)
٣,١٤٩	٢,٤٩٣	٠	٢,٤٩٣	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات (٤)
<u>(٧٩,٦٤٩)</u>	<u>(٧,٠٩٣)</u>	<u>٠</u>	<u>(٧,٠٩٣)</u>	إجمالي المصروفات والخسائر
<u>(٥٦,١٣٣)</u>	<u>٢٦,٣٦٥</u>	<u>٥١٠</u>	<u>٢٥,٨٥٥</u>	التغير في صافي الأصول
٨٩٥,٦١٥	٨٣٩,٤٨٢	٥,٩٣٧	٨٣٣,٥٤٥	صافي الأصول أول العام
<u>٨٣٩,٤٨٢</u>	<u>٨٦٥,٨٤٧</u>	<u>٦,٤٤٧</u>	<u>٨٥٩,٤٠٠</u>	صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيده
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٠)
القرى - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٥٦,١٣٣)	٢٦,٣٦٥	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٣,١٤٩	٢,٤٩٣	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
(٥٢,٩٨٤)	٢٨,٨٥٨	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٤,٦٠٠)	٤,٦٠٠	مصاريف مستحقة
(٤,٦٠٠)	٤,٦٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٥٧,٥٨٤)	٣٣,٤٥٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٧,٥٨٤)	٣٣,٤٥٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٩٣,٥٥٩	٣٥,٩٧٥	صافي النقد أول العام
٣٥,٩٧٥	٦٩,٤٣٣	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيده
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٠)
القرى - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيده مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٠) وتاريخ ٢٠٢٠/١/١ م ومقرها القرى ، وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة للرسول صلى الله عليه وسلم ثم لولاة الأمر، وتأسيس معنى الولاء والبراء الشرعيين لدى المسلمين وفق المنهج الصحيح .
- ٢- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم ، والمحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها .
- ٣- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره ، وحماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط .
- ٤- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .

ج - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٢/١/١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها :-

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في :-

- أ- رسوم الانتساب لعضوية الجمعية .
- ب- التبرعات والهبات والوصايا والأوقاف .
- ج- الزكوات ويتم صرفها في نشاطات الجمعية المشمولة في مصارف الزكاة .
- د- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .
- هـ- الإعانات الحكومية .
- و- ما يخصصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم لتنفيذ برامج الجمعية وتطويرها .

وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقد لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيده
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٠)
القرى - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
ريـال	ريـال	النقد وما في حكمه	النقد وما في حكمه
٧,٨٦٠	٢٩,٤٨٧	مصرف الراجحي	مصرف الراجحي
٢٨,١١٥	٣٩,٩٤٦	البنك الأهلي السعودي	البنك الأهلي السعودي
٣٥,٩٧٥	٦٩,٤٣٣	الإجمالي	الإجمالي

إيضاح رقم (٤) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في	مجموع الإستهلاك	الإستهلاك	مجموع الإستهلاك	نسبة	التكلفة في	التكلفة في	المبيان
٢٠٢٢/١٢/٣١	الحالي	الحالي	السابق	الإستهلاك	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١/١	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	
٢٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	%٢٠	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	أراضي
١	٤٠,٠٤٩	٠	٤٠,٠٤٩	%١٠	٤٠,٠٥٠	٤٠,٠٥٠	أثاث ومفروشات
١	١١,٨٩٩	٤٤٩	١١,٤٥٠	%٢٠	١١,٩٠٠	١١,٩٠٠	حاسبات آلي وملحقاته
١	٣٤,٠٩٩	٢,٠٤٤	٣٢,٠٥٥	%٢٠	٣٤,١٠٠	٣٤,١٠٠	أجهزة وعدد وأدوات
٢٧٠,٠٠٣	٨٦,٠٤٧	٢,٤٩٣	٨٣,٥٥٤		٣٥٦,٠٥٠	٣٥٦,٠٥٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٥) مشاريع تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٥٣١,٠١١	٥٣١,٠١١	مشروع الوقف الدعوي	مشروع الوقف الدعوي
٥٣١,٠١١	٥٣١,٠١١	الإجمالي	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببيده
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٠)
القرى - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) مصاريف مستحقة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
أتعاب المراجعة	٤,٠٠٠	٠
ضريبة أتعاب المراجعة	٦٠٠	٠
الإجمالي	٤,٦٠٠	٠
إيضاح رقم (٧) صافي الأصول المقيدة		
تبرعات أنشطة الدعوة والجاليات	٤,٢٨٢	٤,٢٨٢
تبرعات إنشاءات تحت التنفيذ	٢,١٦٥	١,٦٥٥
الإجمالي	٦,٤٤٧	٥,٩٣٧
إيضاح رقم (٨) تبرعات نقدية مقيدة		
تبرعات إنشاءات تحت التنفيذ	٥١٠	١,٦٥٥
الإجمالي	٥١٠	١,٦٥٥
إيضاح رقم (٩) مصاريف عمومية وإدارية		
إيجار مقر الجمعية	٠	٦٠,٠٠٠
مصروف نهاية خدمة مسددة	٠	١٥,٠٠٠
ضيافته ونظافة	٠	١,٥٠٠
أتعاب المراجعة	٤,٠٠٠	٠
ضريبة أتعاب المراجعة	٦٠٠	٠
الإجمالي	٤,٦٠٠	٧٦,٥٠٠