



جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحء والمخلاف

مسجلة برقم (٣٦١٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحاء والمخلاف

مسجلة برقم (٣٦١٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٨-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (٢١)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحاء والمخلاف

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحاء والمخلاف 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 المعروفة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بقرى الملحاء والمخلاف 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 قسنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة تريد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفيها أيضاً بمسؤولياتنا المستلزمة 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 تروى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية حالية 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 مفضي الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعزيم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الادارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا 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 نشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية إذا 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 ونبذل بزرعة 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 ، وبعد حذر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد يتطوي 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 لعرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- نقوم بمدى 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 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 تأكيد جوهرى فان علينا ان نلقت الانشاء 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 تنسب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- نقوم 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 نواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بمهمة من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه 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 : ٢٠٢٦/٠٣/٠٩ م

الموافق : ١٤٤٧/٠٩/٢٠ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



[illegible][illegible]

٧٠ - ائمه اربعه عليهم السلام وكتبه الشريف المصنف في ١٢٠٠ هـ

البيان	الفترة		نسبة	مجموع الأخطاء		النسبة المئوية لخطأ
	الرصيد في	الخصائص		الرصيد في	الخصائص	
الرصيد في	٢٠٠٩/١٠/١٠	٢٠٠٩/١٠/١٠	%١٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠%
الخصائص	٢٠٠٩/١٠/١٠	٢٠٠٩/١٠/١٠	%١٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠%
مجموع الأخطاء	٢٠٠٩/١٠/١٠	٢٠٠٩/١٠/١٠	%١٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠%

٨- اصول احوال و طب اسلامی، ۱۳۳۹/۹۵-۹۶ هـ.

[illegible]

جمعية الدعوة و الإرشاد وتنوعية الحثيات بطرق المتعة والمطالعة

مسجلة برقم (٣٦١٦)

خازن - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة لسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

البيان	المبلغ	٢٠٢١ م					٢٠٢٠ م	
		غير مطبقة	مطبقة	الوقف	الوقف	الوقف	الوقف	الوقف
مبلغ التدفد								
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٦٦)	٩,٣٦٦,٩٩٩.٠٠	٩,٣٦٦,٩٩٩.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
المصروفات الحكومية	(٦٦)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
تبرعات الزكاة		٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
تبرعات منحة احسان	(٦٦)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
تبرعات خيرية	(٦٦)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
التبرعات الاعضاء		٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
تبرعات اعمدة التغطية		٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
تبرعات للوقف		٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
تبرعات مع الوقف	✓	١٣٠,١٣٥.٠٠	١٣٠,١٣٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
تبرعات اخرى	(٦٦)	١٣٧,٩٧٩.٠٠	١٣٧,٩٧٩.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
تبرعات استثمار	✓	٥٢٣,٣٦٥.٠٠	٥٢٣,٣٦٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
صافي الاصول المبررة من التبرعات	(٦٦-٦٦)	٩,٦٠٤,٩٩٩.٠٠	٩,٦٠٤,٩٩٩.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
صافي الاصول المبررة من التبرعات	(٦٦-٦٦)	٣٥٥,٩١٣.٠٠	٣٥٥,٩١٣.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
المبلغ المتاح		١٠,٠٠٠,٩١٢.٠٠	١٠,٠٠٠,٩١٢.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
المصروفات -								
مصاريف الزكاة		٩٦٧,٥٠٠.٠٠	٩٦٧,٥٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مصاريف التبرعات والاشغال	(٦٦)	٩,٣٣١,١٥٩.٠٠	٩,٣٣١,١٥٩.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مصاريف وتوزيعات فوائد الاوقاف - صيانة	✓	٣٩,٠٠٠.٠٠	٣٩,٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مصاريف جمع الاموال (تسويق)		٩٧,٠٥٠.٠٠	٩٧,٠٥٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مصاريف الاستثمار	✓	١٥٦,٠٠٠.٠٠	١٥٦,٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(٦٦)	٩٩٤,٠٦٥.٠٠	٩٩٤,٠٦٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
استهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦٦)	٥٩٧,٧٥٥.٠٠	٥٩٧,٧٥٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مصاريف غير المسمومة	(٦٦)	٣٥,٩٩٩.٠٠	٣٥,٩٩٩.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مصاريف عقارات وآلات ومعدات الاوقاف	(٦٦)	٣٥٥,٩١٣.٠٠	٣٥٥,٩١٣.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
المبلغ المتاح		١٠,٠٠٠,٩١٢.٠٠	١٠,٠٠٠,٩١٢.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
التغير في صافي الاصول الناتجة عن العمليات المستمرة		٣٦٣,٠٠٠.٠٠	٣٦٣,٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
المعاملات غير المستمرة		٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
ربح بيع أصول		٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
التغير في صافي الاصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة		٣٦٣,٠٠٠.٠٠	٣٦٣,٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
التغير في صافي الاصول خلال العام		٣٦٣,٠٠٠.٠٠	٣٦٣,٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
التغير التام		٣٦٣,٠٠٠.٠٠	٣٦٣,٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مجموع التغير التام في صافي الاصول		٣٦٣,٠٠٠.٠٠	٣٦٣,٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠

البيانات المرفقة في رقم ٩ في رقم ٢٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتكون تعبئة

تقرير الاستثمارات للعام المالي ٢٠٢٥م

الإيرادات	المصروفات	الفائض
٩٥٣٨٠٢	٥٤٦٠٤	٨٩٩١٩٩

وفقه الله

المكرم مدير الإدارة التنفيذية بالجمعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تجدون في خطابنا هذا تقرير العام المالي ٢٠٢٥م الخاص باستثمارات الأصول وبناءً على اجتماع مجلس الإدارة رقم (٩٥) بتاريخ ١٤٤٤/٢/٩هـ بشأن الاطلاع على سياسة الاستثمار واعتمادها عليه .

نأمل منكم التقيد بما جاء في سياسة الاستثمار وتخصيص عوائد الاستثمار في الانفاق على البرامج والأنشطة ثم المصروفات العمومية والتشغيلية ثم استثمار الفائض ان وجد .

نائب رئيس الجمعية

مسدف بن مسدف النعمي

الرقم:
التاريخ:
الموقع:



جمعية الدعوة والبرسات
وتوعية الجاليات
بقرى الملحاء والمخلاف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
(رقم ٣٦١٦)

بيان استثمارات أصول الجمعية للعام المالي ٢٠٢٥ م

المبلغ	الموقع	العدد	نوع الاستثمار	م
١٠٠٠	مبنى الجمعية الرئيسي	٢	شقق مبنى الجمعية	١
٢٤٠٠٠	جوار مبنى الجمعية الرئيسي	١	برج الاتصالات	٢
٤٥٠٠٠٠	محافظة بيش	١	مبنى الوقف الخيري	٣
٤٨٠٠٠٠	محافظة صبيا	١	المبنى الاستثماري بصبيا	٤

نائب رئيس جمعية الدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بقرى الملحاء والمخلاف
مسند بن مسند النعمي

المحاسب
مسند بن محمد والد