

Abdullah M Badran Co & Partner

Accountants and Legal Auditors

Licence No. 323 / 12 / 863



شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيين

ترخيص رقم ٨٦٣ / ١٢ / ٣٢٣

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بنى حسن

الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
(١٤-٨)	(٨-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بنى حسن حفظهم الله
بنى حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأى المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بنى حسن والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .
أساس الرأى المطلق :-

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا 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 ومتوسطة الحجم 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.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناتاً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

-٤-

- وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة النشاط 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. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية 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 جوهرية ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرية؛ فإنه يتعين علينا أن نلقت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى ناريخ 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 عبد الله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في: ١٤٤٢/٩/٢٣ هـ

الموافق: ٢٠٢١/٥/٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بني حسن
بني حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (ب)

رقم الحساب	إيضاح	غير مقيدة ريال	مقيدة ريال	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م ريال
الإيرادات والمكاسب:-					
		٥٠,٦٤٨	.	٤٠,٦٤٨	٦٦,٤٥٦
		٣,٨٨٧	.	٣,٨٨٧	.
		٥٤,٥٣٥	.	٤٤,٥٣٥	٦٦,٤٥٦
المصروفات والخسائر:-					
	(٧)	٢٣,٤٧٦	.	٢٣,٤٧٦	٢٢,٤٨١
	(٨)	.	٢٥,٨٠٠	٢٥,٨٠٠	٤٥,٤٨٩
		.	.	.	٦,١٥٩
		٢٣,٤٧٦	٢٥,٨٠٠	٤٩,٢٧٦	٧٤,١٢٩
		٣١,٠٥٩	(٢٥,٨٠٠)	(٤,٧٤١)	(٧,٦٧٣)
		٣١,٠٥٩	(٢٥,٨٠٠)	(٤,٧٤١)	(٧,٦٧٣)

صافي التغير في صافي الأصول - بيان (أ)
صافي الأصول نهاية الفترة- بيان (أ)

* الأيضاحات المرفقة من (٨-١) تشكل جزءاً مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بني حسن
بني حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
٦٦,٤٥٦	٥٠,٦٤٨	التبرعات
	٣,٨٨٧	تبرعات رسائل
(١٨,٤٨١)	(٨,٧٠٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٥,٤٨٩)	(٢٥,٨٠٠)	مصاريف الدعوة والإرشاد
(٣,١٥٠)	(٤,٢٠٠)	أتعاب مستحقة مستددة
(٦٦٤)	١٥,٨٣٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
.	.	التدفق النقدي من أنشطة التمويل :-
.	.	إضافات أصول ثابتة وقفية
.	.	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
(٦٦٤)	١٥,٨٣٥	صافي التغير في رصيد النقدية
١١٤,٤٣٨	١١٣,٧٧٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١١٣,٧٧٤	١٢٩,٦٠٩	صافي النقد آخر الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (٧-١) تشكل جزءاً مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بني حسن مسجلة بالرقم (٣٠٤٦) مساندر من ١٦/٠٣/١٤٤١ هـ. وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

ب- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله ثم لرسوله صلى الله عليه وسلم ثم لولي الأمر .
- ٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- ٤- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية .
- ٥- نشر العلم النافع وتصوير المسلمين بأمر دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً .
- ٦- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم والنواصل معهم وتعريفهم بالمراكز والمؤسسات الإسلامية في الداخل والخارج .
- ٧- تعميق روابط الأخوة مع المسلمين الجدد وتأهيلهم لنشر الدعوة في بلادهم .
- ٨- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

ج- الرؤية :-

تحقيق الريادة للعالم من خلال الإستمسك بدين الله وحبله المتين وبسنة المصطفى الهادي الأمين صلى الله عليه وسلم .

د- الرسالة :-

الدعوة الى الله بالحكمة والموعظة الحسنة لإيصال هذا الدين الحنيف من تعاليم واخلاق الى جميع أفراد المجتمع مواطنين ومقيمين .

هـ- 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 الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية: -

استخدام التقديرات: -

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي: -

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

الإيرادات: -

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصنقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي: -

- يتم إثبات التبرعات والصنقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصنقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

المصروفات: -

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف 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 والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

النقدية وشبه النقدية: -

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة: -

تثبت للذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها.

الأصول الثابتة: -

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وتهاك القيمة النفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى: -

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

التبرعات: -

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المبرعين إلى تبرعات مفيدة وتبرعات غير مفيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المبرعين.

التبرعات العينية: -

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

قائمة التدفقات النقدية: -

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بيشي حسن
بشي حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

إيضاح رقم (٣) التقديرات في الصندوق والبنوك

٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
ريـال	ريـال	
*	*	
١١٣,٧٧٤	١٢٩,٦٠٩	١٠٤٨٤٥/ح/المدقق فروع الراجحي قرح المدقق
١١٣,٧٧٤	١٢٩,٦٠٩	الإجمالي

إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة واستهلاكاتها

القيمة النظرية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الإستهلاك الحقيقي	استهلاك الفترة	مجموع الإستهلاك المباقي	نسبة الإستهلاك %	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠١٩/٠٨/٣١	البيان
٣٣٧,٠٠٠	٠	٠	٠	%٠	٣٣٧,٠٠٠	٣٣٧,٠٠٠	أر امسي
٣	٨٨,٠٩٧	٠	٨٨,٠٩٧	%٣٠	٨٨,١٠٠	٨٨,١٠٠	سيارات
١,٨١١	٢٣,٧٣٤	٤,٠٧٣	١٩,٦٦١	%١٠	٣٠,٥٥٠	٣٠,٥٥٠	أثاث مكاتب
*	٢٠,٦٩٥	٣,٦٠٣	١٧,٠٩٢	%١٥	٢٠,٦٩٥	٢٠,٦٩٥	أجهزة كهربائية
٣٤٣,٨١٤	١٣٢,٥٣١	٧,٦٧٦	١٢٤,٨٥٥		٤٧٦,٣٤٥	٤٧٦,٣٤٥	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بني حسن
بني حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٥) مشروعات تحت التنفيذ
ريال	ريال	مصرفات المشروع الخيري
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	الإجمالي
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	
		إيضاح رقم (٦) مصرفات مستحقة
ريال	ريال	أتعاب مراجع الحسابات
٤,٠٠٠	٦,٩٠٠	الإجمالي
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٦,٩٠٠</u>	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظلة بني حسن
بني حسن - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

ايضاح رقم (٧) مصاريف عمومية وإدارية		
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
٦٣٠	٠	دعاية وإعلان
٥,٥٠٠	٨,٧٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٠,٦٠٠	٠	حوافز ومكافآت
٢٨٢	٠	محرقات وصيانة سيارات
٣٥٠	٠	مستلزمات المطبخ
١,٠٩٩	٠	الهاتف والفاكس والإنترنت وكهرباء
٠	٩٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	أتعاب مراجع الحسابات
٢٠	٢٠٠	مصاريف متنوعة
٠	٧,٦٧٦	مصاريف الاستهلاك
<u>٢٢,٤٨١</u>	<u>٢٣,٤٧٦</u>	الإجمالي

ايضاح رقم (٨) مصاريف البرامج والأنشطة		
ريال	ريال	
٦,٥٠٠	١٠,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٧,٩٠٠	٠	حوافز ومكافآت
٣,٠٠٠	٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٧,١٥٠	٠	دعاية وإعلان
٤,٩٣٩	٠	ضيافة ونوفيه
١,٠٠٠	٠	مصاريف متنوعة
١٥,٠٠٠	٠	رحلات العمرة
٠	٥,٨٠٠	مبادرات تحمي وطننا وواعي
٠	١٠,٠٠٠	برنامج ميراث النبوة
<u>٤٥,٤٨٩</u>	<u>٢٥,٨٠٠</u>	الإجمالي

AMC بجدة

Jeddah	Al-Tafel	Al-Baha	Abha	Riyadh	Wazan	Al-Qadisiyah	العيون	نجران	الرياض	الهدنة	الباجة	الطائف	جدة
476296	1234011	1254126	2216759	696236	1021464	8822044	9847111	9931111	1114411	9918224	1144111	994000	994000
4281950													
128894													
2829	779	1462	844	1721	1128	18881	9411	999	1444	761	1144	1144	1144