

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267



عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
لرخص رقم ٢٦٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية المجالس بخميس مشيط
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة من ٣١/٠٨/٢٠١٩ م حتى ١٢/٢٠٢٠ م
وتقدير مراجعة الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية المجالس بخميس مشيط
خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل .
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .
(٥)	قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٠/١٢/٣١ م حتى ٢٠١٩/٠٨/٣١ م .
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .
(٧) - (١٧)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٨) .



(٢)

و عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يعترض علينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريه اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .
و كجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزوعة الشك المهني خلال المراجعة وعليينا أيضاً :-

- تحديد خاطر التحريفات الجوهري 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 جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد يتضوّي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في قابلية الرقابة الداخلية للجمعية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . و تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع . ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحسوبي القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمتها بطريقة تحقق عرضأً عادلاً .



Certified Acct. No. 267



(٣)

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بال نطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظمية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع معايير المنشآت غير الهدفية للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

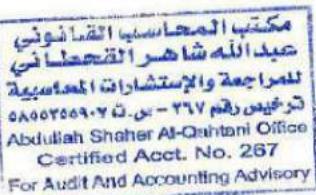
خميس مشيط في : ٢٠٢١/٣/١٣ م

الموافق : ١٤٤٢/٧/٢٩

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

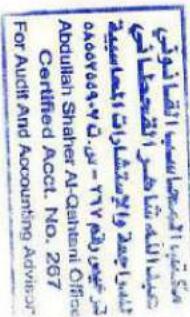


(٧)

جعفرية الدوحة والإرشاد ونوجة الجليلات بخصوص مشيط
خوبس مشيط - المملكة العربية السعودية

إضاح رقم (٨) يحفل الأصول الثابتة ومحفظ استهلاكها في ٢٠٢٠/١٣٣١:

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٣٣١	نسبة	الكتاب		
			المصدوف	المصدوف في ٢٠٢٠/١٣٣١	مدينون
الأدوات	١٦٥٤٩٣٠	١٦٥٤٩٣٠	١٦٥٤٩٣٠	١٦٥٤٩٣٠	١٦٥٤٩٣٠
الآلات مكتب	١٣٧٣٣	١٣٧٣٣	-	-	-
صناديق ودراس	٢٧٨٣	٢٧٨٣	-	-	-
أجهزة كهربائية	١٨١٢٤	١٨١٢٤	-	-	-
سلالات	٨٢٨٢	٨٢٨٢	-	-	-
أجهزة كهرباء	٢١٧٦٦	٢١٧٦٦	-	-	-
متروش النذرات	١٠١٧٨	١٠١٧٨	-	-	-
الأنسجة	١٤٤٣	١٤٤٣	-	-	-
براجم كمبيوتر	٣٦٠١	٣٦٠١	-	-	-
أجهزة إتصال	١١٧٤٣	١١٧٤٣	-	-	-
بيانات وبيانات على أجهزة الكمبيوتر	١٩٣٤١٣٠	١٩٣٤١٣٠	-	-	-
بيانات وبيانات على أجهزة الفرق	٢١١٦٨	٢١١٦٨	-	-	-
الإجمالي	٣٧٧٤٣٦	٣٧٧٤٣٦	-	-	-



(٨)
جمعية الدعوة والإرشاد
وتوعية الحالات بخيس مشيط
خيس مشيط - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٣١/٠٨/٢٠١٩ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

بيان رقم (١) عام :

- ١/١: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الحالات بخيس مشيط وتقربها محافظة خيس مشيط حصلت على ترخيص رقم برقم ٤٢٨ وتاريخ ٢٠١٤٤٦/٠٧/٠٢ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٤٣٧/٢٠١٤٣٧ وتعمل تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .
- ٢/١: تقدّم الجمعية لدعوة الناس إلى الله بالحكمة والموعظة الحسنة وتوعية المسلمين بأمور دينهم وتحثهم على دعوة غيرهم وفق منهج السلف الصالح .
- ٣/١: القوائم المالية عن هذه الفترة تخص الفترة من ٣١/٠٨/٢٠١٩ م الموافق ١٤٤١/١٢/٣١ م حتى ٢٠٢٠ م ٢٠١٤٤٦/١٢/٣١ حيث تحوّلت السنة المالية للجمعية من التاريخ الميلادي إلى التاريخ الميلادي في حين الموارد المالية السابقة عن عام ١٤٤٠ .

بيان رقم (٢) أهم السياسات الخصوصية :

- ٤/١: تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الخصوصية للمشات غير المدققة للربح ومحاربات الصغرى والمتوسطة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد .
- ٤/٢: صبح الجمعية مبدأ الكفالة التأكيدية في إعداد القوائم المالية .
- ٤/٣: صبح الجمعية مبدأ الاستهانة في تسجيل المدروقات وتم عرض مدروقات الأنشطة على أساس وظيفي والمدروقات الإدارية على أساس طبي .
- ٤/٤: يتم الإعراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المشات غير المدققة للربح عندما يذهبها للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطته ادارته سواء تم فيه بعالي الوقت أو الاعتماد لم توجد هناك شروط يجب استيفاؤها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وثبت على أنها التزامات (إيرادات مرفحة) بين استيفاء الشروط ومن ثم المما كبرادات غير متينة أو متبدلة . وكذلك يتم الإعراف بالغيرات العينية وبالتالي بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقيق في حال السلع المستعملة .
- ٤/٥: يتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت باقتساط سنوية متساوية خلال العمر الاقتصادي المتوقع للأصل، وتنتهي الإضافات من تاريخ افتتاحها .
- ٤/٦: تقام الجمعية بسجل معاملاتها الخصوصية والمالية في برنامج حسابات آلي .



(١٥)
جمعية الدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بخمس مشيط
خمس مشيط - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٥) الإيرادات أخرى :

البيان	عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	عن الفترة من ٢٠١٨/٠٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م
إيجار محلات الصناعية	١٠٧٢٥٠	٧٢٠٠
إيجار بوفية الصناعية	٤٥٠٠	٣٦٠٠
إيجار مبنى أكاديمية الخميس	-	١٥٠٠٠
إيجار عقار الدمام	١٧٥٤٦٨٨	٤٥٠٠٠
إيجار منارة ٢	٣٠٠٠	٢٢٥٠٠
إيجار مبنى الصناعية	١٩٤٠٢٢	٩٩٨٢٠
إيجار عمارة ابن عوير	٢٠٢٥٠	-
الإجمالي	٢١٥١٢١٠	٨٣٠٣٢٤٠

إيضاح رقم (١٦) الدخل من استثمارات طويلة الأجل :

البيان	عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	عن الفترة من ٢٠١٨/٠٩/١١ م حتى ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م
أرباح أسهم شركة جونة الغذاء	٥٦٠٠٠	١٠٣٦٠٠
أرباح بيع مخطط القاسمية	-	٢٢٥٠١٦
الإجمالي	٥٦٠٠٠	١٢٦١٠١٦



