



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون  
Certified Accountants & Auditors

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بضمراء  
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤٣)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
م المالية عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقرير المراجعالمستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجعة المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل المعاد اصداره

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
حاسبون ومراجعون قانونيون  
مجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
ملكة العربية السعودية  
اتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥  
كس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤  
www.r-cpas.com  
مركز الرئيسي - الرياض

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بضمراء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بضمراء- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤٣)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا , أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية , المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م, وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون , وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية , كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، ولفت الانتباه ان القوائم المالية الحالية تعبر عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المقارنة تعبر عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م، وتعد الجمعية امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بضمراء المسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (١١٤/٢١).

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية , وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية , فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم , عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية , وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة , ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها , أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضمراء - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية المعتمدة من قبل وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة والإرشاد والنظام الأساسي ولوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

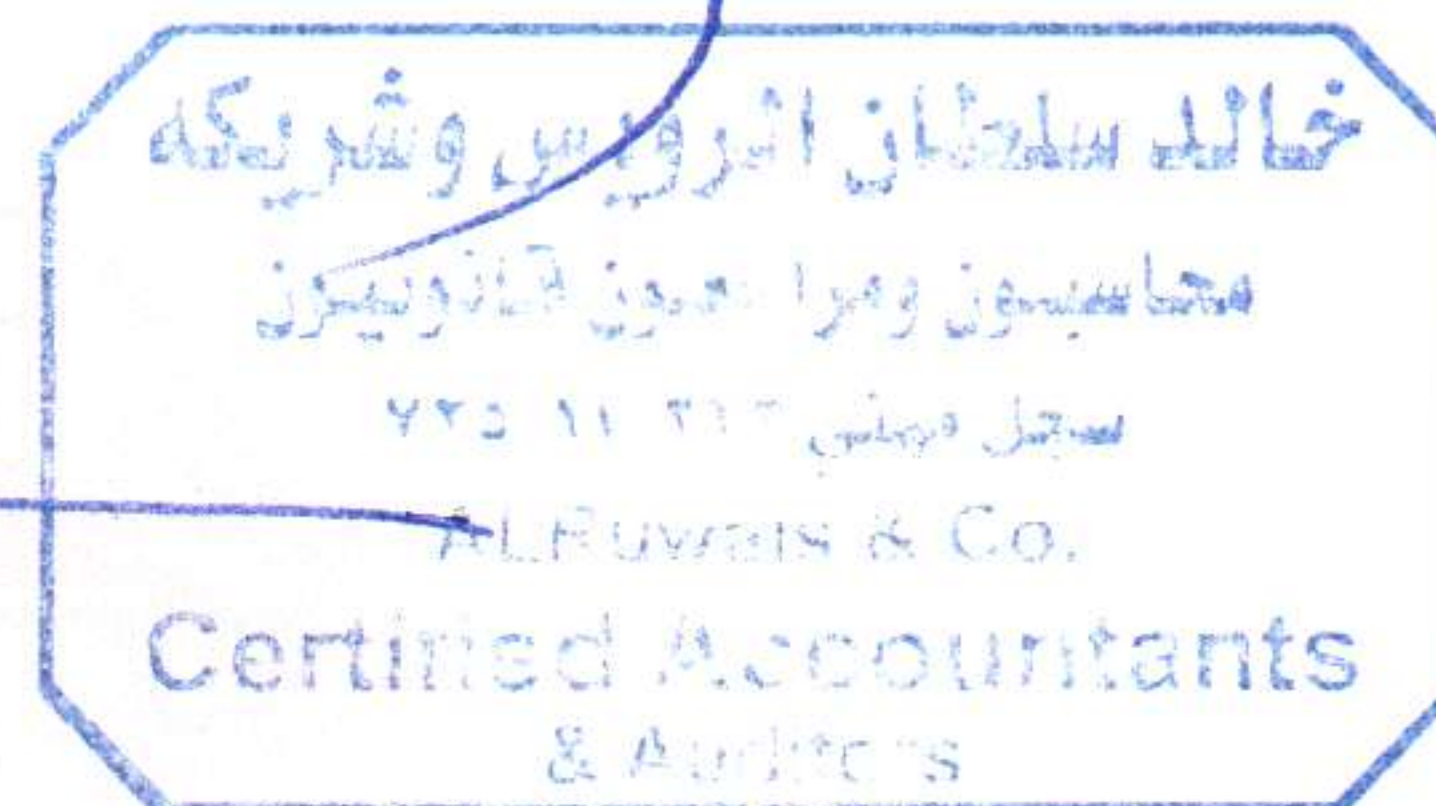
الرياض : ٢٧ رمضان ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٩ مايو ٢٠٢١ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس



ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بضمراء  
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق و لدى البنوك	(٣)	٨٥٥,٤١٣	٧٨٢,٥٠٨
مجموع الأصول المتداولة		٨٥٥,٤١٣	٧٨٢,٥٠٨
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٤)	٢٩٩,٨٠١	٣٢٩,٢٦٣
صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٥)	٣,٦٢٦,٢٢٣	٣,٥٨١,٤٨٨
مجموع الاصول غير المتداولة		٣,٩٢٦,٠٢٤	٣,٩١٠,٧٥١
<u>اصول الاوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ		٤٦٠,٠٠٠	-
مجموع اصول الاوقاف		٤٦٠,٠٠٠	-
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٥,٢٤١,٤٣٧</u>	<u>٤,٦٩٣,٢٥٩</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٦)	٥٦,٢٢٥	٥٣,٤٧٥
مجموع الالتزامات		٥٦,٢٢٥	٥٣,٤٧٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٧٦٢,٩٢٩	٣,٠٨٥,٠٧٦
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	١١٧,٧٧٠	٦٣٨,١٨٣
صافي اصول اوقاف		١,٣٠٤,٥١٣	٩١٦,٥٢٥
مجموع صافي الأصول		٥,١٨٥,٢١٢	٤,٦٣٩,٧٨٤
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٥,٢٤١,٤٣٧</u>	<u>٤,٦٩٣,٢٥٩</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بضمراء  
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤٣)

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
-	١٨٨,١٠٤	-	-	١٨٨,١٠٤	التبرعات النقدية العامة
٥٩٧,٦٢٥	٣٦٥,٨٩٩	-	٣٦٥,٨٩٩	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
١٦,٦٤٤	١٢,١٥٤	-	١٢,١٥٤	-	تبرعات الزكاة
٥٠٢,٦١٠	٢٧٥,٣٧٦	٢٧٥,٣٧٦	-	-	تبرعات النقدية اوقاف
-	٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	-	-	تبرعات عينية اصول استثمارية
-	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	اشتراكات
٧٩,٣٠٠	٣١٧,٦١٢	٣١٧,٦١٢	-	-	إيرادات الايجارات
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٤٦٠,٠٠٠)	(٨٩٨,٤٦٦)	١,٣٥٨,٤٦٦	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,١٩٦,١٧٩	١,٤١٦,١٤٥	٣٨٧,٩٨٨	(٥٢٠,٤١٣)	١,٥٤٨,٥٧٠	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٣٥٩,٤٢٢	٤١٧,٧٢٩	-	-	٤١٧,٧٢٩	(٨) مصروفات الأنشطة
٤٨٤,٥٤٥	٢١٣,٢٦١	-	-	٢١٣,٢٦١	(٩) المصروفات العمومية والادارية
٣٥,٢٠٣	٢٩,٤٦٢	-	-	٢٩,٤٦٢	(٤) إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٤٦,٥٧٩	٢١٠,٢٦٥	-	-	٢١٠,٢٦٥	(٥) إهلاك الاصول الاستثمارية
١,٠٢٥,٧٤٩	٨٧٠,٧١٧	-	-	٨٧٠,٧١٧	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
١٧٠,٤٣٠	٥٤٥,٤٢٨	٣٨٧,٩٨٨	(٥٢٠,٤١٣)	٦٧٧,٨٥٣	<b>التغير في صافي الاصول</b>
٤,٤٦٩,٣٥٤	٤,٦٣٩,٧٨٤	٩١٦,٥٢٥	٦٣٨,١٨٣	٣,٠٨٥,٠٧٦	صافي الأصول بداية الفترة
٤,٦٣٩,٧٨٤	٥,١٨٥,٢١٢	١,٣٠٤,٥١٣	١١٧,٧٧٠	٣,٧٦٢,٩٢٩	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٧٠,٤٣٠	٥٤٥,٤٢٨	التغير في صافي الأصول
٣٥,٢٠٣	٢٩,٤٦٢	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٤٦,٥٧٩	٢١٠,٢٦٥	إهلاك الاصول الاستثمارية
٩,٢٧٥	٢٥,١٥٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
-	(٢٥٥,٠٠٠)	تبرعات عينية اصول استثمارية
٣٦١,٤٨٧	٥٥٥,٣١٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٢,٥٥٠)	(٢٢,٤٠٧)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٣٨,٩٣٧	٥٣٢,٩٠٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٤٦٠,٠٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٤٦٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٣٨,٩٣٧	٧٢,٩٠٥	التغير في النقدية خلال الفترة
٤٤٣,٥٧١	٧٨٢,٥٠٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧٨٢,٥٠٨	٨٥٥,٤١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بضمراء ، مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤٣) ومقرها محافظة  
ضمراء-منطقة الرياض-المملكة العربية السعودية وتاريخ ١٤٤٢/٣/٨هـ

وهي امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في ضمراء - منطقة الرياض -المملكة العربية السعودية ويزاول نشاطه  
بناء على شهادة التسجيل رقم ١١٤/٢١ وتاريخ ٢٥ / ٤ / ١٤٢٨هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٠٧ م وفق اللائحه المنظمه لاعمال  
المكاتب التعاونيه للدعوة و الارشاد و توعيه الجاليات .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

\* الدعوة إلى الله تعالى بتنظيم الدروس والمحاضرات بالمحافظة ودعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح  
وبيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدى بعض الجاليات الإسلامية وإقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع  
الكتب والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة وطباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات وإيجاد موارد  
ثابتة تكفل استمرار الدعوة إلى الله تعالى .

\* إحياء السنة ونشرها وأمانة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .

\* تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالأسلام وتقويم صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية .

\* غير ماتقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الأساسي للجمعية التعاوني .

الفترة المالية :

تعبر القوائم المالية الحاليه عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المقارنة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م  
حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح  
المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة  
في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

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



عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### العرف المحاسبي :

يقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

#### (أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل ، وأن يتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

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

#### (ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### النقدية وشبه النقدية:

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

#### الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:-

المباني	٤%
أثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة والالات وعدد	١٣%
السيارات	٢٠%

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس الفترة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي يتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٠٣,٣٩٤	-	الصندوق
٣١٦,١٢٩	٣٥٤,٠٤٦	مصرف الراجحي الحساب العام ح/٦٨٥
٢٢٦,٢٢٧	٣٣٢,٦٧٦	مصرف الراجحي حساب الوقف ح/١٦١
٢٥,٨٩٢	١٢,١٥٥	مصرف الراجحي حساب الزكاة ح/٩٦٣
٢٤,١٥٣	٣٤,٢٣٢	مصرف الراجحي حساب طباعة الكتب ح/٩٨٩
٨٦,٧١٣	١٢٢,٣٠٤	مصرف الراجحي حساب رواتب الدعاة والموظفين ح/٩٧١
<u>٧٨٢,٥٠٨</u>	<u>٨٥٥,٤١٣</u>	

(٤) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	السيارات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	التكلفة
٧٣١,٧٣٦	١٢٨,١٠٠	١١٥,٣١٠	٥٠,٣٢٦	٢٧٨,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٧٣١,٧٣٦	١٢٨,١٠٠	١١٥,٣١٠	٥٠,٣٢٦	٢٧٨,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
٤٠٢,٤٧٣	١٢٨,١٠٠	٨٠,٣٧٢	٤٣,٩٢٥	١٥٠,٠٧٦	-	الإهلاك المتراكم
٢٩,٤٦٢	-	٢٣,٠٦٢	٦,٤٠٠	-	-	الرصيد في بداية الفترة
٤٣١,٩٣٥	١٢٨,١٠٠	١٠٣,٤٣٤	٥٠,٣٢٥	١٥٠,٠٧٦	-	إهلاك الفترة
٢٩٩,٨٠١	-	١١,٨٧٦	١	١٢٧,٩٢٤	١٦٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٣٢٩,٢٦٣	-	٣٤,٩٣٨	٦,٤٠١	١٢٧,٩٢٤	١٦٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
						الرصيد ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

الإجمالي	المبني	الأرضي	(هـ) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة التكلفة
٤,٠٦٤,٤٦٨	٣,٦٦٤,٤٦٨	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٢٥٥,٠٠٠	-	٢٥٥,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٤,٣١٩,٤٦٨	٣,٦٦٤,٤٦٨	٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
٤٨٢,٩٨٠	٤٨٢,٩٨٠	-	الإهلاك المتراكم
٢١٠,٢٦٥	٢١٠,٢٦٥	-	الرصيد في بداية الفترة
٦٩٣,٢٤٥	٦٩٣,٢٤٥	-	إهلاك الفترة
			الرصيد في نهاية الفترة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٣,٦٢٦,٢٢٣	٢,٩٧١,٢٢٣	٦٥٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣,٥٨١,٤٨٨	٣,١٨١,٤٨٨	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٦٦,٧٥٠	٥٣,٤٧٥
٩,٢٧٥	٢٥,١٥٧
(٢٢,٥٥٠)	( ٢٢,٤٠٧)
<u>٥٣,٤٧٥</u>	<u>٥٦,٢٢٥</u>
<u>مخصص ترك الخدمة أول الفترة</u>	
<u>المكون خلال الفترة</u>	
<u>المسدد خلال الفترة</u>	
<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>	
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
-	٣٠,٦١٤
-	٩,٤٢٤
-	٢٥,٤٨٦
-	٩,٤٢٤
-	٣١,٩٣٣
-	٢٥,٤٨٥
-	١٧٠,٠٠٠
-	٦,٤٤٨
-	٦,٤٤٨
-	٦,٤٤٨
-	٥,٣٤١
٤٠,٠٠٠	-
-	٣٢,٤٠٠
٨١,٤٢٣	-
١٢٠,٦٥٤	٦,٤٤٨
٣٥٥,٥٤٨	-
<u>٥٩٧,٦٢٥</u>	<u>٣٦٥,٨٩٩</u>
<u>دعم رواتب الموظفين والدعاة</u>	
<u>كفالة مسجد دعوياً</u>	
<u>الدعوة الى الله</u>	
<u>تعليم المسلم الجديد</u>	
<u>سقيا مياة</u>	
<u>دعم نشاط ورث مصحفاً</u>	
<u>انتاج مقاطع تعليمية دعوية</u>	
<u>هدية المسلم الجديد</u>	
<u>مشاريع الشباب</u>	
<u>مشاريع القسم النسائي</u>	
<u>تبرعات طباعة كتب</u>	
<u>مشروع الفقه في الدين</u>	
<u>كفالة دعوية</u>	
<u>افطار صائم</u>	
<u>تبرعات العمرة والحج</u>	
<u>تبرعات وهبات مقيدة اخرى</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) مصروفات الانشطة
١٦٨,٦٨٢	٥٥,٢٢٢	رواتب الدعاة
٥٨,٠٠٠	-	افطار صائم
٢,٤٥٠	٤,٤٣٦	محروقات
١١٣,٦٨٦	-	مصروفات الحج والعمرة
١٠,٠٠٠	١٧١,٠٦٠	الملتقيات التعليمية الدعوية
-	٦,٣٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	١,١٨٢	ضيافة
-	٧٨٨	الإيجارات
-	١,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢,٠٠٠	٢٨,٨٥١	مصاريف حكومية ونقل كفالات
-	٥٣٥	تأمين طبي
-	٧,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
-	٢,٠٥٠	الاجازات
-	٢,٢٥٠	تذاكر السفر
-	١,١٣١	تأمين سيارات
-	١,٥٧٠	مستلزمات مكتبية
-	٤,٦٩٥	هاتف وفاكس والانترنت
-	١,٨٣٨	صيانة سيارات
٢٨٠	٣٥٠	صيانة الات ومعدات
-	١٢١,٦٤١	تكاليف تسويق
-	٥,٨٣٠	دعاية واعلان
٤,١٧٨	-	مشروع الفقه في الدين
١٤٦	-	متنوعة
<u>٣٥٩,٤٢٢</u>	<u>٤١٧,٧٢٩</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٩٠,٤٦٢	١٣١,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٣,٢٨٣	الإجازات
٩,٤٣٠	٥,٠٠٠	انتقال وسفر
٩,٣٠٣	١,٣١١	مطبوعات وادوات مكتبية
١,٩٦٥	٨,٢٧٧	كهرباء ومياه
١,٥٥٧	-	هاتف وبريد
٢,٩٠٩	١,٥٢٦	صيانة ونظافة
٣,٣٥٦	٥٨١	حفلات وضيافة
٦٩,٤٠٢	٢٠,٦٥٦	رسوم حكومية
٢٣٠	-	استئجار الاجهزة وعقود صيانة وتشغيل
٩,٢٦٥	-	محروقات وصيانة سيارات
٤,٠٧٢	-	تأمين طبي
٤,٢٤٣	-	صيانة واصلاح
٣٤,١٥٨	-	مصاريف التسويق لدعم مشاريع الكتب
٢٢٧,٨٨٢	-	دعاية واعلان
٧,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
-	١,٤٦٠	تحميل وتوزيع
-	١٢,٨٦٠	صيانة مباني
٩,٢٧٥	٢٥,١٥٧	مكافاة نهاية الخدمة
٣٦	٢,١٥٠	مكافاة وحوافز
<u>٤٨٤,٥٤٥</u>	<u>٢١٣,٢٦١</u>	



عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>(١٠) صافي الأصول المقيدة</u>		
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
-	٣١,٩٣٢	سقيا مياه
١٤٦,٦٥١	-	تبرعات طباعة كتب
٧٣,٩٤٢	-	زكاة
-	٢٥,٤٨٥	نشاط ورث مصحف
-	٥,٤٤٨	هدية المسلم الجديد
-	٦,٤٤٨	مشاريع الشباب
-	٤,٩٤٨	مشاريع القسم النسائي
٤٦,٨٢٢	٢٣,٤١١	الفقة في الدين
٦,٩٦٨	١٣,٤١٦	رحلات الحج والعمرة
٢٣,٤٢٣	-	افطار صائم
٣٤٠,٣٧٧	٦,٦٨٢	تبرعات مقيدة اخري
<u>٦٣٨,١٨٣</u>	<u>١١٧,٧٧٠</u>	

(١١) عام :

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١م

تدقيق حسابات ♦ خبرة ضرائب و زكاة ♦ إستشارات إدارية ♦ إستشارات مالية

[www.r-cpas.com](http://www.r-cpas.com)

Riyadh - Jeddah