

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة العويقيلة  
مسجله بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٣١١ )  
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة العويقيلة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محافظة العويقيلة- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية , كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، ولفت الانتباه ان القوائم المالية الحالية تعبر عن الفترة 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 في محافظة العويقيلة المسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والارشاد برقم (٩٠١/٠٣)، ولفت الانتباه الى انه يتم تسجيل ايراد الاجار وفقا للأساس النقدي، كما ولفت الانتباه الى عدم تكوين مخصص نهاية الخدمة.

### 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 جوهري 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 وتقييمها 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 مضلّة 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 تأكيد 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 تأكيد 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 في محافظة العويقلية من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والناتج 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 المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٧ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العربي



الموافق : ٢٧ يونيو ٢٠٢١ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,١٢٢,٨٦٤	١,٧١١,٣٢٩
ارصده مدينة اخرى	(٤)	٢٨٠,٠٠٠	-
مجموع الأصول المتداولة		١,٤٠٢,٨٦٤	١,٧١١,٣٢٩
<b>أصول أوقاف</b>			
مشروعات تحت التنفيذ		-	٤,٧٤٨,٢٤٤
مجموع أصول الاوقاف		-	٤,٧٤٨,٢٤٤
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٥)	٢٢٣,٦٤٩	١٩٠,٦٤٨
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٦)	٨,٧٥٨,٠٩٨	٢,٥٣٨,٦٠٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٨,٩٨١,٧٤٧	٢,٧٢٩,٢٥٣
إجمالي الأصول		١٠,٣٨٤,٦١١	٩,١٨٨,٨٢٦
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
مصرفات مستحقة	(٧)	١٩,١٠٠	٦,٠٠٠
مجموع الالتزامات		١٩,١٠٠	٦,٠٠٠
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٩٦٧,٧١٩	٨,١٩٢,٩٨٥
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٣٩٧,٧٩٢	٣٩٧,٧٩٢
صافي الأصول الاوقاف		-	٥٩٢,٠٤٩
مجموع صافي الأصول		١٠,٣٦٥,٥١١	٩,١٨٢,٨٢٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,٣٨٤,٦١١	٩,١٨٨,٨٢٦

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

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
١,٧٥٣,٦٨١	٢٤٦,١٣٨	-	-	٢٤٦,١٣٨	التبرعات النقدية العامة
١,٧٦٥,٩١٣	٩٥٨,٥٧٨	٩٥٨,٥٧٨	-	-	تبرعات النقدية - أوقاف
٢١٠,٥٤٠	٥٨,٠٩٧	-	٥٨,٠٩٧	-	تبرعات الزكاة
١٢٤,٠٦٠	٥٧١,٣٢٥	-	-	٥٧١,٣٢٥	ايرادات الاجازات
<u>صافي الاصول المحررة من القيود</u>					
-	-	(١,٥٥٠,٦٢٧)	(٥٨,٠٩٧)	١,٦٠٨,٧٢٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣,٨٥٤,١٩٤	١,٨٣٤,١٣٨	(٥٩٢,٠٤٩)	-	٢,٤٢٦,١٨٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والخسائر</u>					
٩٥٢,١٢٧	٢٢٨,٠٣٩	-	-	٢٢٨,٠٣٩	(٨) مصروفات الأنشطة
١,٦٠,٨٩٩	٢٨٠,٠٥٤	-	-	٢٨٠,٠٥٤	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٥٠,٧٩٨	٦١,٨٩٩	-	-	٦١,٨٩٩	(٥) إهلاك العقارات والألات والمعدات
٨١,٤٦١	٨١,٤٦١	-	-	٨١,٤٦١	(٦) إهلاك الأصول الاستثمارية
١,١٩١,٢٨٥	٦٥١,٤٥٣	-	-	٦٥١,٤٥٣	إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٦٦٢,٩٠٩	١,١٨٢,٦٨٥	(٥٩٢,٠٤٩)	-	١,٧٧٤,٧٣٤	التغير في صافي الاصول
٦,٥١٩,٩١٧	٩,١٨٢,٨٢٦	٥٩٢,٠٤٩	٣٩٧,٧٩٢	٨,١٩٢,٩٨٥	صافي الأصول بداية الفترة
٩,١٨٢,٨٢٦	١٠,٣٦٥,٥١١	-	٣٩٧,٧٩٢	٩,٩٦٧,٧١٩	صافي الأصول نهاية الفترة

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٦٦٢,٩٠٩	١,١٨٢,٦٨٥	التغير في صافي الأصول
٥٠,٧٩٨	٦١,٨٩٩	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٨١,٤٦١	٨١,٤٦١	إهلاك الأصول الاستثمارية
٢,٧٩٥,١٦٨	١,٣٢٦,٠٤٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٢٨٠,٠٠٠)	ارصده مدينه أخرى
-	١٣,١٠٠	المصروفات المستحقة
٢,٧٩٥,١٦٨	١,٠٥٩,١٤٥	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(٨٠,٠٠٠)	(٩٤,٩٠٠)	اضافات عقارات والالات ومعدات
(١١٠,٠٠٠)	(١,٥٥٢,٧١٠)	اضافات الاصول الاستثمارية
(٢٠٠٣٠,٢٥٥)	-	مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٢٢٠,٢٥٥)	(١,٦٤٧,٦١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
٥٧٤,٩١٣	(٥٨٨,٤٦٥)	التغير في النقدية خلال الفترة
١,١٣٦,٤١٦	١,٧١١,٣٢٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١,٧١١,٣٢٩	١,١٢٢,٨٦٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية هامه</u>
-	٤,٧٤٨,٢٤٤	تحويل مشروعات تحت التنفيذ الى اصول استثماريه

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

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

**(١) التكوين والنشاط :-**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة العويقيلة مسجله بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣١١) وتاريخ ١٩/٠٥/١٤٤١هـ الموافق ١٤/٠١/٢٠٢٠م ، ومقرها مركز العويقيلة في منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية وهي امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعويقيلة المسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩٠١/٠٣) وتاريخ ٢٥/٠٤/١٤٢٨هـ

**وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-**

- \* نشر العلم الشرعى وتعليم الناس أمور دينهم وفق كتاب الله وسنة نبيينا محمد صلى الله عليه وسلم .
- \* تأصيل العقيدة الإسلامية الصحيحة ومعانى الولاء والبراءة وإحياء السنّة وإماتة البدعة وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- \* تحقيق طاعة الله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم .
- \* تطوير و تنوع الوسائل الدعوية و الاستفادة من التقنيه لخدمه الدعوة الى الله .
- \* دعوة غير المسلمين للإسلام و تعليمهم اصول هذا الدين و الاعتناء به و تاهيلهم ليكونوا دعاه فى بلدانهم .
- \* العمل على رعاية وتوجيه الشباب وتحصينهم من فتن الافكار الضالة والتي تؤدى إلى التفكير والغلو فى الدين وتربيتهم على المنهج الوسطى .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الأساسى للمكتب التعاونى .

**السنه المالية :**

تعتبر القوائم المالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م .

**(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-**

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .



إيضاحات حول القوائم المالية

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

العرف المحاسبي:

تقوم 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 تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع 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 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 والصدقات 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وطاقف 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 تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حاله وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الاصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الاصول بطريقه القسط الثابت على عمرها الانتاجي المقدر وفقا للمعدلات التالية :-

مباني	٤%
سيارات	٢٠%
أجهزة ومعدات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%

مخصص نهاية الخدمة :

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد لدى البنوك
٥٠٤,٠٥٢	١٢١,٨٢٣	مصرف الراجحي - العام
٤٧٩,٦٦٩	٣٥١,٠٢٨	مصرف الراجحي - الوقف
٢٤٥	٢٥٥	مصرف الراجحي - الزكاة
١٣٢,٣٥٠	٩٢,٨٠٩	مصرف الراجحي - الصدقة
٢٠,٤١	٧,٨٦٣	بنك البلاد - العام
٢١٤,٦٨١	٢٧٢,٧٦٨	بنك البلاد - الزكاة
٢٣,٨٩٠	٢٧,٧٩٠	بنك البلاد - الوقف
٣٥٤,٤٠١	٢٤٨,٥٢٨	البنك الأهلي
<u>١,٧١١,٣٢٩</u>	<u>١,١٢٢,٨٦٤</u>	
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) ارصده مدينه اخرى
-	٢٨٠,٠٠٠	ايراد اجار مستحق
-	٢٨٠,٠٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة العوينة  
مسجله بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	سيارات	أراضي	التأقية
٣٧١,١١٨	٦٥,٦٥٠	١٧,٢٠٠	٢٣٨,٢٦٨	٥٠,٤٠٠	الرصيد بداية الفترة
٩٤,٩٠٠	-	٩٤,٩٠٠	-	-	الإضافات خلال الفترة
٤٦٦,٠١٨	٦٥,٦٥٠	١١٢,١٠٠	٢٣٨,٢٦٨	٥٠,٤٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
١٨٠,٤٤٧٠	٥٦,١٠٤	١٢,٠٦٠	١١٢,٣٠٦	-	الإهلاك المتراكم
٦١,٨٩٩	٦,٥٦٥	٧,٦٨٠	٤٧,٦٥٤	-	الرصيد بداية الفترة
٢٤٢,٣٦٩	٦٢,٦٦٩	١٩,٧٤٠	١٥٩,٩٦٠	-	أهلاك الفترة
٢٢٣,٦٤٩	٢,٩٨١	٩٢,٣٦٠	٧٨,٣٠٨	٥٠,٤٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٩٠,٦٤٨	٩,٥٤٦	٥,١٤٠	١٢٥,٩٦٢	٥٠,٤٠٠	الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م

القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة

التكلفة	أراضي	مبانى	الاجمالي
الرصيد بداية الفترة	٦٦٥,٠٠٠	٢,٠٣٦,٥٢٧	٢,٧٠١,٥٢٧
الإضافات خلال الفترة	-	٦,٣٠٠,٩٥٤	٦,٣٠٠,٩٥٤
الرصيد في نهاية الفترة	٦٦٥,٠٠٠	٨,٣٣٧,٤٨١	٩,٠٠٢,٤٨١
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية الفترة	-	١٦٢,٩٢٢	١٦٢,٩٢٢
أهلاك الفترة	-	٨١,٤٦١	٨١,٤٦١
الرصيد في نهاية الفترة	-	٢٤٤,٣٨٣	٢٤٤,٣٨٣
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٦٦٥,٠٠٠	٨,٠٩٣,٠٩٨	٨,٧٥٨,٠٩٨
الرصيد في ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٦٦٥,٠٠٠	١,٨٧٣,٦٠٥	٢,٥٣٨,٦٠٥

\* تعذر قياس اصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادله لانه سيجمل الجمعيه تكاليف وجهد لامبرر لهما .

(٧) مصروفات مستحقة

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٦,٠٠٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
-	١٢,٢٠٠	رواتب مستحقة
٦,٠٠٠	١٩,١٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) مصروفات الأنشطة
١٥٥,٧٠٠	٤٦,٢٥٠	رواتب الدعوة
٢١,٥٧٣	٤٣,٩٨٩	الأنشطة الدعوية
٦٢,٠٢٠	١٠,٠٠٠	افطار الصائم
١,٨٣٩	-	صيانة واصلاح
٢,٠٠٠	-	لجنة الجاليات
٢٢٢,٣٧٢	-	دعايه واعلان وتسويق مشاريع الجمعية
٦,٠٠٠	-	مسابقة الرمضانية
٤,٢٦٤	-	برنامج فسوحات المشايخ في المساجد
١,٦٥٩	-	مشروع رسالة
١,٧٥٠	٨,٨٧٥	طباعة التقرير السنوي
١٠,٤٢٠	٢٣,٥٠٠	كسوة الشتاء
-	٥٢,٠٤٥	تسويق مشاريع واعلانات
٣٥,٠٠٠	-	كفالة حجاج
٧٨,٥٠٠	-	عمرة رمضان
١٦,٢٥٠	٤٣,٣٨٠	سقىا التزاويح
١٨,٠٠٠	-	الجولات الدعوية
<b>٩٥٢,١٢٧</b>	<b>٢٢٨,٠٣٩</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣٢,٩٩٠	١٩٢,٨٣٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٩,٨١٢	٩,٤٠١	التأمينات الاجتماعية
١٢,٦١٠	١٤,٠٠٠	ايجارات
٥,٩٨٨	٣,٢٢٠	كهرباء ومياه
٦,٩٣٥	٢,٧٥٦	سفر وانتقال
٦,٤٢٨	١٠,٦٤١	هاتف وبريد وبرق
٤,٢٧١	-	صيانة واصلاح
١,٥٢٣	١٥,٦٩٦	ضيافة ونظافة
١٤,٣٣٢	-	رسوم حكومية واشتراكات
١,٤٨٧	٢٠,٤٥٤	محروقات وصيانة سيارات
٦,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
٤,٥٢٣	١١,٠٥٠	مطبوعات وادوات مكتبية
<b>١٠٦,٨٩٩</b>	<b>٢٨٠,٠٥٤</b>	

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) صافي الأصول المقبلة
٣٩٧,٧٩٢	٣٩٧,٧٩٢	الزكاة
<b>٣٩٧,٧٩٢</b>	<b>٣٩٧,٧٩٢</b>	

(١١) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٧/٦/٢٠٢١م