

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحرمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحرجه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحرجه- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢٧)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 للمكتب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م - ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 المكتب وفقا لقواعد سلوك وأداب 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ،ولفت الانتباه الى انه تم تحويل اسم المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحرجه الى جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحرجه وانتقال تبعية الجمعية الى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٥) ، تعبر القوائم الحالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م .

### 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 تقييم مقدرة المكتب 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 المكتب أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في المكتب.

### 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 متمد 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 للمكتب.
- 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 المكتب 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 المكتب 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 بالحرية - 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 والدعوة والإرشاد والنظام الأساسي , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٥ جمادى الثاني ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٨ يناير ٢٠٢١ م

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحرمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,١٨٨,٦٨٨	٥٣٥,٩١٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٥,٠٠٠	-		مصرفات مدفوعة مقدما
١,١٩٣,٦٨٨	٥٣٥,٩١٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٦٥,٧٧١	١,٨٩١,٣٣٣	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٩,٥٤٨	٣٢,١٩٩	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٠٢٥,٣١٩	١,٩٢٣,٥٣٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٢١٩,٠٠٧	٢,٤٥٩,٤٤٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٥٠٠	٤,٠٠٠	(٦)	مصرفات مستحقة
٥,٥٠٠	٤,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
-	٢٥,٨٨٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٥,٨٨٩		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٥,٥٠٠	٢٩,٨٨٩		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٧٦,٠٥٧	٤٨,٢٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٥٧,٢٤٥	١,١٣٣,٥٧٩		صافي الأصول المقيدة
٩٨٠,٢٠٥	١,٢٤٧,٧١٥		صافي الأصول الاوقاف
٢,٢١٣,٥٠٧	٢,٤٢٩,٥٦٠		إجمالي صافي الأصول
٢,٢١٩,٠٠٧	٢,٤٥٩,٤٤٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

اجمالي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
٩٠,٧٤٥	١٣٧,٣٦٩	-	-	١٣٧,٣٦٩	التبرعات النقدية العامة
٢٥,٠٠٠	١٩٦,٧٥٠	-	١٩٦,٧٥٠	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢٢,٢٣٠	-	-	-	-	دعوة الجاليات - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٧٢٧,٥٦٢	٢٦٧,٥١٠	٢٦٧,٥١٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>					
-	-	-	(١٢٠,٤١٦)	١٢٠,٤١٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الوقت
٦)					
٨٦٥,٥٣٧	٦٠١,٦٢٩	٢٦٧,٥١٠	٧٦,٣٣٤	٢٥٧,٧٨٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
<u>المصروفات والخسائر</u>					
-	٢٥,٥٠٠	-	-	٢٥,٥٠٠	مصروفات اوقاف
٨٩,٨٤٩	١٢٠,٤١٦	-	-	١٢٠,٤١٦	(٨) مصروفات الأنشطة
٢٤٠,١٩٧	٢١٢,٣١١	-	-	٢١٢,٣١١	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣٣,٠٧٩	٢٧,٣٤٩	-	-	٢٧,٣٤٩	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣٦٣,١٢٥	٣٨٥,٥٧٦	-	-	٣٨٥,٥٧٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٥٠٢,٤١٢	٢١٦,٠٥٣	٢٦٧,٥١٠	٧٦,٣٣٤	(١٢٧,٧٩١)	التغير في صافي الاصول
١,٧١١,٠٩٥	٢,٢١٣,٥٠٧	٩٨٠,٢٠٥	١,٠٥٧,٢٤٥	١٧٦,٠٥٧	صافي الأصول بداية الفترة
٢,٢١٣,٥٠٧	٢,٤٢٩,٥٦٠	١,٢٤٧,٧١٥	١,١٣٣,٥٧٩	٤٨,٢٦٦	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ 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>
٥٠٢,٤١٢	٢١٦,٠٥٣	التغير في صافي الأصول
٣٣,٠٧٩	٢٧,٣٤٩	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٢٥,٨٨٩	مكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٣٥,٤٩١	٢٦٩,٢٩١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٣,٠٠٠	-	عهد
١٩,٣٣٢	٥,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما
١,٨٥٠	(١,٥٠٠)	مصرفات مستحقة
٥٥٩,٦٧٣	٢٧٢,٧٩١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٣٩,٠٥٧)	(٩٢٥,٥٦٢)	إضافات المشروعات تحت التنفيذ
(٢,٧٦٩)	-	شراء العقارات والآلات والمعدات
(٦٤١,٨٢٦)	(٩٢٥,٥٦٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٢,١٥٣)	(٦٥٢,٧٧١)	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٢٧٠,٨٤١	١,١٨٨,٦٨٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١,١٨٨,٦٨٨	٥٣٥,٩١٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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 والارشاد وتوعية الجاليات بالحرمة ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢٧) وتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٦هـ الموافق ٢٣/١٢/٢٠١٩م ، ومركزها الرئيسي: محافظة ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية . وهي امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحرمة المسجل بوزارة الشؤون الاسلامية والاوقاف والدعوة والارشاد برقم تسجيل بالمكاتب التعاونية (٦١٠/٣٩).

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

- \* نشر العلم الشرعي ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- \* تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر .
- \* إحياء الفترة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- \* نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم .
- \* دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .
- \* رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والإعتناء بهم .
- \* إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

#### الفترة المالية :

تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن فترة المنتهية 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 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 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 .

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

#### العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها 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 يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له 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 ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاته 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.

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

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 مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٥%
الاتاث والمفروشات	١٠%
اجهزة كمبيوتر	٢٥%
أجهزة كهربائية	١٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنتظم على اساس الفترة 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 إلى 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.

<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>	
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٦٦٨,٨٨١	٢٤٨,٦٠٠
٥١٩,٨٠٧	٢٨٧,٣١٧
<u>١,١٨٨,٦٨٨</u>	<u>٥٣٥,٩١٧</u>
<u>(٤) مشروعات تحت التنفيذ</u>	
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٩٦٥,٧٧١	١,٨٩١,٣٣٣
<u>٩٦٥,٧٧١</u>	<u>١,٨٩١,٣٣٣</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبحرجة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢٧)  
إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	اجهزة كهربائية	اجهزة كمبيوتر	الأثاث والمفروشات	السيارات	التكلفة
١٦٩,٢٨٨	٥٧٠,١	٢٩,٩١٧	٥٧,٥٥٠	٧٦,٦٢٠	الرصيد بداية الفترة
١٦٩,٢٨٨	٥٧٠,١	٢٩,٩١٧	٥٧,٥٥٠	٧٦,٦٢٠	الرصيد في نهاية الفترة
					الإهلاك المتراكم
١٠٩,٧٤٠	٢,٨٧٧	٢٦,٩٧٠	٢٠,٨٣٢	٥٩,٠٦١	الرصيد بداية الفترة
٢٧,٣٤٩	١,١٤٠	٢,٩٤٦	٥٧,٠٥٠	١٧,٥٥٨	أهلاك الفترة
١٣٧,٠٨٩	٤,٠١٧	٢٩,٩١٦	٢٦,٥٣٧	٧٦,٦١٩	الرصيد في نهاية الفترة
					القيمة الدفترية
٣٢,١٩٩	١,٦٨٤	١	٣٠,٥١٣	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥٩,٥٤٨	٢,٨٢٤	٢,٩٤٧	٣٦,٢١٨	١٧,٥٥٩	الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٦) المصروفات المستحقة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	اتعاب مهنية
١,٥٠٠	-	رواتب مستحقة
٥,٥٠٠	٤,٠٠٠	
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	رکائز نشر العلم الشرعي - مؤسسة السبيعي الخيرية
-	٩,٣٠٠	دعم برامج كسوة شتاء
-	٤٣,٤٥٠	برنامج الملتقيات النسائية
-	١٢,٠٠٠	مشروع أحذرها - المخدرات طريق الموت
-	٢٤,٠٠٠	رواتب المدير التنفيذي - مؤسسة السبيعي الخيرية
-	٢٨,٠٠٠	برنامج الداعية الناجح - مؤسسة عبد العزيز الجميح الخيرية
-	٦٠,٠٠٠	مشروع إفطار صائم - جمعية البر بأبها
٢٥,٠٠٠	١٩٦,٧٥٠	
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) مصروفات الانشطة
١٤,١٩٠	٣٨,٠٠٠	رواتب الدعاه التشغيلية
٢١,٩٩٣	١٧,٨٢٨	مصروفات الجاليات
٣١,٠٠٠	-	العمرة
٧,٧٠٠	٩,٣٧٠	كسوة الجاليات
٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	مشروع ركائز نشر الاسلام
-	١٠,٠٠٠	برنامج اليوم العلمي التاسع لدرس سنن أبي داوود
-	٦,٨٠٠	مكافأة مشرفي البرامج
-	١٢,٠٠٠	كسوة الشتاء
-	١٢,٥٠٠	برنامج إفطار صائم
٤,٠٠٠	٣,١٠١	جوائز البرامج
٥,٩٦٦	٤,٨١٧	ضيافة البرامج
٨٩,٨٤٩	١٢٠,٤١٦	

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	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
١٦٤,٦٥٠	١٣٤,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٤٢,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	ايجارات
١٠٥	٥٦٨	ضيافة ونظافة
١,٨٠٣	١,٥٥٢	هاتف ونت وبريد
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢,٢٩٥	١,٥٢٢	مطبوعات واحبار
٢,٠٠٠	-	بدل تنقل
١٧,٣٣٢	١٤,٤٠٠	بدل سكن
١,٢٢٠	٤٤٥	انتدابات خارج دوام
٨٤	٢٦٢	محروقات
٢٦٦	٥٤٥	صيانة مباني
١,٦٥٩	-	تجديد استمارات وتأمين السيارات
١,٦٥١	٧٥	رسوم شحن
-	٤٦٣	رسوم و نقل أغراض
٢٧٦	-	صيانة أجهزة
٨٠٠	-	دعاية وإعلان
-	٥٩٠	شراء وايت ماء
-	٢٥,٨٨٩	مكافاة نهاية الخدمة
٥٦	-	اخرى
<b>٢٤٠,١٩٧</b>	<b>٢١٢,٣١١</b>	

(١٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٨
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم الحالية.