

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الرين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الرين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الرين - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٣١ اغسطس 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 للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م , وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الفترة من ٣١ اغسطس 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 والملائمة لظروف نشاط الجمعية

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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ،ونلفت الانتباه الى انه تم تحويل اسم المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الرين الى جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الرين وانتقال تبعية الجمعية الى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥٦) ، وتعتبر الفترة المالية الحالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م كما تعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م، ونشير الى مراجعة بند صافي اصول الاوقاف وتحويل جزء منها لصافي الاصول غير المقيدة .

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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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 وفقا 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 وفقا للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقويم 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 وفقا 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.
- تقويم 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 ادارة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في الرين - 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 والارشاد والنظام الأساسي , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١٥ جمادي الثاني ١٤٤٢ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٨ يناير ٢٠٢١ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الرياض
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٨٤١,٤٣٦	٥,١٠٠,٣٨٢	(٣)	النقد لدى البنوك
١١٣,٨٠٥	٩٩,٨٢٤	(٤)	المخزون
٤,٩٥٥,٢٤١	٥,٢٠٠,٢٠٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٢,٨٨٣,٩٥١	٢,٧٨٢,٥٣٦	(٥)	صافي أصول اوقاف
٣,٩٧١,٢٨٢	٣,٩٧٣,٥٧٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
٦,٨٥٥,٢٣٣	٦,٧٥٦,١٠٦		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٧٧٥,٩٠٠	٢,٦٣٠,٦١٤	(٧)	صافي العقارات والالات والمعدات
٢,٧٧٥,٩٠٠	٢,٦٣٠,٦١٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١٤,٥٨٦,٣٧٤	١٤,٥٨٦,٩٢٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٢,٧٨١	٢٣,٦١٢	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٢,٧٨١	٢٣,٦١٢		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٣٧٥,٩٠٦	٧,٥٨٩,٣٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
٥٠٨,١٤١	٢١٧,٨١٣	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٩,٦٤٩,٥٤٦	٦,٧٥٦,١٠٦		صافي اصول الاوقاف
١٤,٥٣٣,٥٩٣	١٤,٥٦٣,٣١٤		مجموع صافي الأصول
١٤,٥٨٦,٣٧٤	١٤,٥٨٦,٩٢٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس الجمعية
سعيد عبدالله

المدير
سعود محمد

المسؤول المالي
عبد الرحمن القرشي

الحاسب
أحمد سالم

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الرين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥٦)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٣٠,٢٨٦	٢٥١,٧٤٦	-	-	٢٥١,٧٤٦		التبرعات النقدية العامة
٤٧٣,٣١٦	١٩٧,٠٦١	-	١٩٧,٠٦١	-	(٩)	التبرعات المقيدة
-	٤,٤٠٠	-	-	٤,٤٠٠		ايرادات اشتراكات
-	٢٢٨,٣٢١	٢٢٨,٣٢١	-	-	(١٠)	برعات الاوقاف
٥٢٠,٨٦٨	٤١٢,٨١٠	-	-	٤١٢,٨١٠		ايرادات ايجار
٣,١٧١	١,٦٨٠	-	-	١,٦٨٠	(١١)	ايرادات الأنشطة
						<u>عافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	-	(٤٨٧,٣٨٩)	٤٨٧,٣٨٩		عادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٢٢٧,٦٤١	١,٠٩٦,٠١٨	٢٢٨,٣٢١	(٢٩٠,٣٢٨)	١,١٥٨,٠٢٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
						<u>المصروفات والخسائر</u>
٧٠٥,٤٧٠	٥٧٠,٣٨١	-	-	٥٧٠,٣٨١	(١٢)	مصروفات الأنشطة
١٥٧,٠٨٤	٢٤١,٥٢١	-	-	٢٤١,٥٢١	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٢١٩,١٥٨	١٥٢,٩٨٠	-	-	١٥٢,٩٨٠	(٧)	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٠١,٤١٥	١٠١,٤١٥	-	-	١٠١,٤١٥	(٥)	اهلاك اصول اوقاف
١,١٨٣,١٢٧	١,٠٦٦,٢٩٧	-	-	١,٠٦٦,٢٩٧		إجمالي المصروفات والخسائر
٤٤,٥١٤	٢٩,٧٢١	٢٢٨,٣٢١	(٢٩٠,٣٢٨)	٩١,٧٢٨		التغير في صافي الاصول
١٤,٤٨٩,٠٧٩	١٤,٥٣٣,٥٩٣	٩,٦٤٩,٥٤٦	٥٠٨,١٤١	٤,٣٧٥,٩٠٦		صافي الاصول بداية الفترة
-	-	(٣,١٢١,٧٦١)	-	٣,١٢١,٧٦١		تسويات علي صافي الاصول
١٤,٥٣٣,٥٩٣	١٤,٥٦٣,٣١٤	٦,٧٥٦,١٠٦	٢١٧,٨١٣	٧,٥٨٩,٣٩٥		صافي الاصول نهاية الفترة

رئيس الجمعية
عبدالله

المدير
سعود محمد

الموارد المالية
عبدالله

المحاسب
عبدالله

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) العام (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٤,٥١٤	٢٩,٧٢١	التغير في صافي الأصول
٢١٩,١٥٨	١٥٢,٩٨٠	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٠١,٤١٥	١٠١,٤١٥	اهلاك الاصول الاوقاف
٦,٢٧٩	٢٣,٧٤٤	المكون من المخصص ترك الخدمه
٣٧١,٣٦٦	٣٠٧,٨٦٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٥٥,٩٤٨	١٣,٩٨١	المخزون
-	(٥٢,٩١٣)	المسدد من مخصص مكافاة ترك الخدمه
٤٢٧,٣١٤	٢٦٨,٩٢٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(٢٦٣,١١٧)	(٧,٦٩٤)	اضافات العقارات والالات والمعدات
(١٦,٧٤٢)	(٢,٢٨٨)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٧٩,٨٥٩)	(٩,٩٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
١٤٧,٤٥٥	٢٥٨,٩٤٦	التغير في النقدية خلال الفتره
٤,٦٩٣,٩٨١	٤,٨٤١,٤٣٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفتره
٤,٨٤١,٤٣٦	٥,١٠٠,٣٨٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفتره

رئيس الجمعية
محمد عبد الله

المدير المالي
سعود محمد
(٥)

المؤهل المالي
عبد الرحمن العبد
عيسى

المراقب
العام
عبد الله

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٣١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الرين ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥٦) وتاريخ ١٤٤٢/٤/٢٥ هـ ، ومركزها الرئيسي - مركز الرين - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية ، وهي امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالرين مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢/١٠٦) .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلي :-

* الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات غير المسلمة للدخول في الإسلام وتبصير المسلمين باهم القضايا دينهم الحنيف .

الفترة المالية :

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

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 أغسطس 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 ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع المكتب 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 الفتره 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 مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
اثاث والمفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
سيارات وكرفانات	٢٠%

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه ترك الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنه التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود تكلفه لامبرر 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 المكتب 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 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
٨٥	٢٠٣	مصرف الراجحي ٥٨٥٨/٥
٤,٨٣٣,٢٥٤	٥,١٠٠,١٧٩	مصرف الراجحي ٣٣٣/٤
٣٠	-	مصرف الراجحي كفالة دعاء/٩/٩٥٩٥
٢,٤٢٤	-	مصرف الراجحي تفتير /٩/٥٧٦٢
٥,٦٤٣	-	مصرف الراجحي الكتب /٧/٥٨٥٧
<u>٤,٨٤١,٤٣٦</u>	<u>٥,١٠٠,٣٨٢</u>	
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) المخزن
١١٣,٨٠٥	٩٩,٨٢٤	المستودعات
<u>١١٣,٨٠٥</u>	<u>٩٩,٨٢٤</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي اصول الاوقاف

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٢,٩٨٥,٣٦٥	٢,٧٨٥,٣٦٥	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
٢,٩٨٥,٣٦٥	٢,٧٨٥,٣٦٥	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
			الإهلاك المتراكم
١٠١,٤١٤	١٠١,٤١٤	-	الرصيد بداية الفترة
١٠١,٤١٥	١٠١,٤١٥	-	إهلاك الفترة
٢٠٢,٨٢٩	٢٠٢,٨٢٩	-	الرصيد في نهاية الفترة
			القيمة الدفترية
٢,٧٨٢,٥٣٦	٢,٥٨٢,٥٣٦	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,٨٨٣,٩٥١	٢,٦٨٣,٩٥١	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
			(٦) مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
٣,٥٩٤,٧٧٨	٣,٥٩٧,٠٦٦		مشروعات وقف الدعوة
٣٧٦,٥٠٤	٣٧٦,٥٠٤		مشروع الوقف الجديد
٣,٩٧١,٢٨٢	٣,٩٧٣,٥٧٠		

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الرياض
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي العقارات والالات والمعدات

التكلفة	الأراضي	المباني	اثاث والمفروشات	اجهزة واليات وعدد	السيارات وكرفانات	الإجمالي
الرصيد بداية الفترة	٧٧٤,٧٥٠	٢,٧٩٧,٥٨٤	٣٠٥,٢٥٣	٣٨١,٣٥٠	٣٥٠,٨٥٥	٤,٦٠٩,٧٩٢
اضافات خلال الفترة	-	-	-	٧,٦٩٤	-	٧,٦٩٤
الرصيد في نهاية الفترة	٧٧٤,٧٥٠	٢,٧٩٧,٥٨٤	٣٠٥,٢٥٣	٣٨٩,٠٤٤	٣٥٠,٨٥٥	٤,٦١٧,٤٨٦
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية الفترة	-	٩٣٤,٣٤٦	٢٢٩,٥٤٣	٣٧٤,٣٤٩	٢٩٥,٦٥٤	١,٨٣٣,٨٩٢
إهلاك الفترة	-	١١١,٩٠٣	٣٠,٥٢٥	٨,١٥٢	٢,٤٠٠	١٥٢,٩٨٠
الرصيد في نهاية الفترة	-	١,٠٤٦,٢٤٩	٢٦٠,٠٦٨	٣٨٢,٥٠١	٢٩٨,٠٥٤	١,٩٨٦,٨٧٢
القيمة الدفترية						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٧٧٤,٧٥٠	١,٧٥١,٣٣٥	٤٥,١٨٥	٦,٥٤٣	٥٢,٨٠١	٢,٦٣٠,٦١٤
الرصيد في ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٧٧٤,٧٥٠	١,٨٦٣,٢٣٨	٧٥,٧١٠	٧,٠٠١	٥٥,٢٠١	٢,٧٧٥,٩٠٠

بيانات حول القوائم المالية

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

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤٦,٥٠٢	٥٢,٧٨١	مخصص ترك الخدمة أول الفترة
٦,٢٧٩	٢٣,٧٤٤	المكون خلال الفترة
-	(٥٢,٩١٣)	المسدد خلال الفترة
٥٢,٧٨١	٢٣,٦١٢	
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٣٤,٢٥٤	-	الصدقة الجارية
٨٠,٨٩٩	١٠٤,٦٦٦	كفالة الدعوة
١١٣,٨٠١	٢٨,٤٧٣	تبرعات نقطة ضيافة المسافرين
٥٢,٧٩٦	٣١,٩٩٥	دعم الجاليات
٨٥,٠٦٦	٣١,٩٢٧	افطار صائم
٦,٥٠٠	-	تبرعات عمرة
٤٧٣,٣١٦	١٩٧,٠٦١	
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) تبرعات الاوقاف
-	١٧٣,٣٢١	تبرعات نقدية لبناء او شراء وقف
-	٥٥,٠٠٠	عائدات وقف الجبر
-	٢٢٨,٣٢١	
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) ايرادات الانشطة
٣,١٧١	١,٦٨٠	دعم القسم النسائي
٣,١٧١	١,٦٨٠	

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

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) مصروفات الأنشطة
١٣٤,٠٠٥	٧١,٩٧٨	النشاط الدعوي
١٣٥,٥٩٣	١٣٨,٧٥٤	مركز المسافر
١١٥,٦٢٣	٦٦,٤١٢	مشروع التفطير
١٧٧,٨٧٣	١٤٠,٦٠٨	مصاريف قسم الجاليات
١٤٢,٣٧٦	-	ادارة الدعوة
-	٩١,٨٦٨	مصاريف قسم الاعلام
-	١٧,١٩٦	مصاريف القسم النسائي
-	٤٣,٥٦٥	مصاريف برنامج تأصيل طالب العلم
٧٠٥,٤٧٠	٥٧٠,٣٨١	

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٦٩,٦٠٠	١٣٠,٥٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٤٢٠	١٩,٦١٠	التأمينات الإجتماعية والصحية
١٤,٣٥٥	٩,٦٥٧	كهرباء ومياه
٦,٣٥٨	٦,٦٥١	هاتف وبريد
٨,٧١٤	٥٢	صيانة ونظافة
٨٤٩	٣,٨٣٤	قرطاسية ومطبوعات
١,٨٢٣	٢,٠٨٤	ضيافة
١١,٦٩٢	٣٧,١٠٩	رسوم حكومية
٦,٢٧٩	-	ترك الخدمة
٢٠,٢٨٢	٤,٢١٧	محروقات وصيانة سيارات
-	٢٠,٩٠٤	صيانة واصلاح
٧,٤٩٥	٥,١٢٣	متنوعة
٣,٢١٧	١,٧٨٠	دعاية واعلان
١٥٧,٠٨٤	٢٤١,٥٢١	

بيانات حول القوائم المالية

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

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
(٣١,٣٦٦)	(١١١,٤٦٨)	تبرعات كفالة الدعوة والموظفين
٨٠,٧٦٥	٤٥,٩٦٠	افطار صائم
١٨٣,٩٢٠	١٣٤,٤٤٦	دعم الجاليات
١٥٧,١٥٤	٤٦,٧٥٣	هدية مسافر
١١٧,٦٦٨	١٠٢,١٢٢	تبرعات الدعوة النسائية
<u>٥٠٨,١٤١</u>	<u>٢١٧,٨١٣</u>	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٠/١/٢٨ .