

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محايل عسير
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٦٥)
محافظة عسير - 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
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محاليل عسير.

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محاليل عسير- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٥)- 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، ونلفت الانتباه ان القوائم المالية الحالية تعبر عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المقارنة تعبر عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م، وتعد الجمعية امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محاليل عسير المسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٦٠٥/٠٣)، ونلفت الانتباه الى اعادة تصنيف بعض الاصول الى اصول استثمارية وتم تقييم اراضي متبرع بها وتسجيلها بالحسابات .

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 تقييم 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 المالي 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 بناءً 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 بـ :

- 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.
- 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 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.
- 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 إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محاليل عسير - 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 ولوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٢ شعبان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

الموافق : ٤ ابريل ٢٠٢١ م

ترخيص رقم (٥٤٩)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

استشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٥٤٩)

ترخيص رقم (٣٦٠)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٥,١١٨,٩٢٤	٣,٣٧٥,٦٢٤
مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	(٤)	٤,٨٥٠	٤,٢٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٥,١٢٣,٧٧٤	٣,٣٧٩,٨٢٤
الأصول غير المتداولة			
صافي اصول استثمارية - بالتكلفة	(٥)	٩,٩٠٥,٧٣٩	٦,١٣٢,٠٠٦
صافي العقارات والالات والمعدات	(٦)	٨٤٨,٦٤١	٩١٥,٨١٦
مجموع الأصول غير المتداولة		١٠,٧٥٤,٣٨٠	٧,٠٤٧,٨٢٢
إجمالي الأصول		١٥,٨٧٨,١٥٤	١٠,٤٢٧,٦٤٦
الالتزامات و صافي الاصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة		٣,٠٠٠	-
مصرف مستحقة		٥,٠٠٠	٦,٣٠٠
ايراد مقبوضة مقدما		١٧٥,٠٠٠	-
مجموع الالتزامات		١٨٣,٠٠٠	٦,٣٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٥,٢٧١,٠١٧	١٠,٢٣١,٣٧٣
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	١٩٠,٥٣٨	١٨٩,٩٧٣
صافي اصول الاوقاف		٢٣٣,٥٩٩	-
مجموع صافي الاصول		١٥,٦٩٥,١٥٤	١٠,٤٢١,٣٤٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٥,٨٧٨,١٥٤	١٠,٤٢٧,٦٤٦

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محابيل عسير
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٦٥)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الاقواقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
١,٦٠٣,١٥٧	١,٩٤٠,١٠٨	-	-	١,٩٤٠,١٠٨	التبرعات النقدية العامة
-	٤,١٥٠,٠٠٠	-	-	٤,١٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية اصول استثمارية
١٩٣,٤٧٣	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	-	التبرعات النقدية المقيدة (٧)
٣٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	-	٧٠٠,٠٠٠	ايرادات ايجار
-	٢٣٣,٥٩٩	٢٣٣,٥٩٩	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
-	٥,٨٠٠	-	-	٥,٨٠٠	اشتراكات اعضاء
صافي الاصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٨٩,٤٣٥)	٨٩,٤٣٥	اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,١٤٦,٦٣٠	٧,١١٩,٥٠٧	٢٣٣,٥٩٩	٥٦٥	٦,٨٨٥,٣٤٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
-	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	مصروفات الوقف
٥٣٤,٩٦٣	٨٩٠,٤٩٨	-	-	٨٩٠,٤٩٨	مصروفات الانشطة (٨)
٥٩٦,٧٥١	٥٠٦,٧٥٩	-	-	٥٠٦,٧٥٩	المصروفات العمومية والإدارية (٩)
-	٣٧٦,٢٦٧	-	-	٣٧٦,٢٦٧	اهلاك الأصول الاستثمارية (٥)
١١٠,٦٢٢	٦٧,١٧٥	-	-	٦٧,١٧٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (٦)
١,٢٤٢,٣٣٦	١,٨٤٥,٦٩٩	-	-	١,٨٤٥,٦٩٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٩٠٤,٢٩٤	٥,٢٧٣,٨٠٨	٢٣٣,٥٩٩	٥٦٥	٥,٠٣٩,٦٤٤	التغير في صافي الأصول
٩,٥١٧,٠٥٢	١٠,٤٢١,٣٤٦	-	١٨٩,٩٧٣	١٠,٢٣١,٣٧٣	صافي الأصول بداية الفترة
١٠,٤٢١,٣٤٦	١٥,٦٩٥,١٥٤	٢٣٣,٥٩٩	١٩٠,٥٣٨	١٥,٢٧١,٠١٧	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) 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>
٩٠٤,٢٩٤	٥,٢٧٣,٨٠٨	التغير في صافي الأصول
-	٣٧٦,٢٦٧	إهلاك اصول استثمارية
١١٠,٦٢٢	٦٧,١٧٥	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	(٤,١٥٠,٠٠٠)	تبرعات عينية اصول استثمارية
١,٠١٤,٩١٦	١,٥٦٧,٢٥٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٦٥٠)	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٣,٠٠٠	ذمم دائنة
(٣٤٩,٧٠٠)	(١,٣٠٠)	مصروفات مستحقة
-	١٧٥,٠٠٠	ايرادات مقبوضة مقدما
٦٦٥,٢١٦	١,٧٤٣,٣٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٧,٣٣٧)	-	إضافات العقارات والالات والمعدات
(٤٢٥,٣٨٠)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٥٢٢,٧١٧)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٤٢,٤٩٩	١,٧٤٣,٣٠٠	التغير في النقدية خلال الفترة
٣,٢٣٣,١٢٥	٣,٣٧٥,٦٢٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٣٧٥,٦٢٤	٥,١١٨,٩٢٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)
(١) التكوين والنشاط :

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في محابيل عسير، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٥) وتاريخ ١٤٤١/٣/٢٠هـ محافظة محابيل عسير، وهي امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحابيل عسير، مسجلة لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والارشاد بموجب شهادة تسجيل برقم ٦٠٥/٣ بتاريخ ١٤٢٨/٠٤/١١هـ .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلي :

- المحافظة علي الفطرة ، بدعوة الناس الي العقيدة الاسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- تحقيق الطاعة لله ولرسوله صلى الله عليه وسلم واولي الامر .
- احياء السنة ، ونشرها ، وامانة البدعة ، والتحذير منها ، وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وحياء روح الاعتزاز لدي المسلمين بالاسلام ، وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الاسلامية .
- تعزيز وربط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع .
- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام ، وتعريفهم به ، وبيان محاسنهم لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه .
- رعاية من يدخلون في الاسلام ، وتعليمهم اصوله ، والاعتناء بهم ، والتواصل معهم .
- تعميق ربط الاخوة مع المسلمين الجدد .
- اعداد وتأهيل الدعاة القادرين علي تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

السنة المالية :

تعتبر القوائم المالية 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 ، 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 المسجل 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 .

العرف المحاسبي :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)
(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 إيراداته 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الاستخدام فى 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 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع المكتب السياسات التالية فى معالجة مصروفاته 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.

العقارات والالات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمكتب ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفى 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 :-

مباني	٥%
سيارات	٢٠%
اجهزة كهربائية	١٥%
اجهزة حاسب الي وطابعات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%
كشك دعاية واعلان	١٠%

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الذمم المدينة:

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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.

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك		٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
النقد بالصندوق	-	٥,٩٨٤	-
النقد لدى البنوك	٥,١١٨,٩٢٤	٣,٣٦٩,٦٤٠	٥,١١٨,٩٢٤
	٥,١١٨,٩٢٤	٣,٣٧٥,٦٢٤	٥,١١٨,٩٢٤
(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى		٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
ذمم موظفين	٤٤٤,٨٥٠	٤٤٠,٠٠٠	٤٤٤,٨٥٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٤٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠)
مصروفات مقدمة	-	٣,٠٠٠	-
تأمينات مستردة	-	١,٢٠٠	-
	٤,٨٥٠	٤,٢٠٠	٤,٨٥٠

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة			
التكلفة	الاراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية الفترة	٤٨٨,٠٠٠	٥,٦٤٤,٠٠٦	٦,١٣٢,٠٠٦
اضافات خلال الفترة	٤,١٥٠,٠٠٠	—	٤,١٥٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة	٤,٦٣٨,٠٠٠	٥,٦٤٤,٠٠٦	١٠,٢٨٢,٠٠٦
الإهلاك المتراكم			
إهلاك الفترة	—	٣٧٦,٢٦٧	٣٧٦,٢٦٧
الرصيد في نهاية الفترة	—	٣٧٦,٢٦٧	٣٧٦,٢٦٧
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٤,٦٣٨,٠٠٠	٥,٢٦٧,٧٣٩	٩,٩٠٥,٧٣٩
الرصيد في ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٤٨٨,٠٠٠	٥,٦٤٤,٠٠٦	٦,١٣٢,٠٠٦

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي العقارات والألات والمعدات	الأراضي	المباني	السيارات	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسب إلى	اثاث ومفروشات	كشك دعائية	الإجمالي
<u>التكلفة</u> الرصيد في بداية الفترة الرصيد في نهاية الفترة الإهلاك المتراكم	٤٧٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٥٧٩,٧٥٠	١٦٨,٧٩٦	٤١,٧٣٤	١٥٤,٦٦٢	٨٠٠٠	١,٧٢٢,٩٤٢
	٤٧٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٥٧٩,٧٥٠	١٦٨,٧٩٦	٤١,٧٣٤	١٥٤,٦٦٢	٨٠٠٠	١,٧٢٢,٩٤٢
	٤٧٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٥٧٩,٧٥٠	١٦٨,٧٩٦	٤١,٧٣٤	١٥٤,٦٦٢	٨٠٠٠	١,٧٢٢,٩٤٢
الرصيد في بداية الفترة إهلاك الفترة الرصيد في نهاية الفترة	-	٤٥٠,٠٠٠	٤٣٦,٢٦١	١٥٨,٠٩٦	١٩,٢٨١	١٤٥,٥٥٥	٢,٩٣٣	٨٠٧,١٢٦
	-	٢٠٠,٠٠٠	٣٨,٢٦٤	٢,١٤٠	٤,٤٩٠	١,٢١٤	١,٠٦٧	٦٧,٠١٧٥
	-	٦٥٠,٠٠٠	٤٧٤,٥٢٥	١٦٠,٢٣٦	٢٣,٧٧١	١٤٦,٧٦٩	٤,٠٠٠	٨٧٤,٣٠١
<u>القيمة الدفترية</u> الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٤٧٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	١٠٥,٢٢٥	٨,٥٦٠	١٧,٩٦٣	٧,٨٩٣	٤,٠٠٠	٨٤٨,٦٤١
	٤٧٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	١٠٥,٢٢٥	٨,٥٦٠	١٧,٩٦٣	٧,٨٩٣	٤,٠٠٠	٨٤٨,٦٤١
	٤٧٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	١٠٥,٢٢٥	٨,٥٦٠	١٧,٩٦٣	٧,٨٩٣	٤,٠٠٠	٨٤٨,٦٤١

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) التبرعات النقدية المقيدة		من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٩٠,٠٠٠
افطار صائم			٩٠,٠٠٠
(٨) مصروفات الانشطة		من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
توعية الجاليات	٢٩٣,٨٠٢	١٦٤,٨٣٣	
رحلات عمرة	٢,٠٠٠	١٠٩,٣٥٠	
دورة للدعاة	٢,٧٥٠	٤٨,٠٠٠	
القرى والهجر	٣٩,٠٢٥	٤٧,٠٠٠	
ملتقى اميرة الشتاء	-	٣٨,١٢٥	
قطاعات دعوية	٩٩,٩٠٠	٣٦,٦٠٠	
ملتقى الهدى	-	٢٣,٤٠٠	
دروس ومحاضرات المميزة	٨٤,٥٧٠	٢٢,٨٠٥	
معرض الامن الفكري	-	٢٠,٧٥٠	
الملتقى النسائي	٨١,٣٧٥	٢٠,١٠٠	
ملتقى المكاتب الدعوية	-	٤,٠٠٠	
هدايا المسلمين الجدد	١٣,٢٥٠	-	
مسابقة حفظ الاحاديث للاطفال	٥,٠٠٠	-	
المصلى المتنقل	١٢,٤٧٥	-	
طباعة تقويم	٦,٤١٦	-	
سحر ال عاصم	١٩,٢٠٠	-	
القسم العلمي	٩٦,٢٠٠	-	
ملتقى الشباب	٤٥,١٠٠	-	
افطار صائم	٨٩,٤٣٥	-	
	٨٩٠,٤٩٨	٥٣٤,٩٦٣	

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
٤٥٩,٤٥٠	٣٦١,٤٠٠	الاجور والرواتب وما في حكمها
٧,٦٠٠	٦,٣١٨	تأمينات اجتماعية
٣٠,٠٠٠	٥٠,٠٥٠	مصروف ايجارات
٢٦,٠٣٥	٢٤,٢٥١	مصروف صيانة وترميم
١٩,٩١٤	١٢,٨٣٣	مصروف ضيافة
١١,٤٦٠	٥,٠٧٠	مصروف دعاية والاعلان
١٠,٥٤٨	١١,٩٠١	مصروف هاتف وبريد وانترنت
٩,٥٢٥	٤,٧٩٢	قرطاسية ومطبوعات
٨,٠٥٧	-	اقامات وبدل سكن
٦,٣٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب المحاسب القانوني
٣,٣٦٨	٢,٢٨٦	رسوم حكومية
٢,٣٢٧	-	مصروف كهرباء
٢,٠٦٢	٧٢٠	مصروف نقل ومشال
١٠٥	١,٧٧٧	رسوم بنكية
-	٥,٩٤٤	محروقات وصيانة ورسوم سيارات
-	١,٦٠٧	مصروف نظافة
-	١,٥٤١	مصروف سفر وانتقال
-	٦٩٤	دورات تدريبية
-	٢,٢٥٠	حفل الجمعية العمومية
-	٦,٣٢٥	برنامج تحويل الراتب
-	٢,٠٠٠	مصروف اخرى
٥٩٦,٧٥١	٥٠٦,٧٥٩	

من ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) صافي الاصول المقيدة
-	١٨٩,٩٧٣	صافي الاصول اول المدة
-	٥٦٥	افطار صائم
-	١٩٠,٥٣٨	

(١١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٤/٤ .