

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الجموم

الجموم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الجموم
الجموم - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس</u>
٥-٣	تقرير مراجعي الحسابات
٦	قائمة المركز المالي
٧	قائمة الأنشطة
٨	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية



- ٣ -

تقرير مراجعي الحسابات

المختصين

الساده جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجموم
- المجموم - المملكة العربية السعودية .

الرأي .

راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجموم - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي والإيضاحات حول القوائم المالية من (١-١٢) بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة . في رأينا . أن القوائم المالية المرفقة ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجموم - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها المعتمدة في المملكة العربية السعودية .

أساس الرأي .

لقد تمّت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية و إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما إننا إلتزامنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

لفت انتباه .

- كانت الجمعية تعد القوائم المالية لها بالتقويم الهجري وآخر قوائم مالية بالهجري كانت في ٣٠ ذوالحجة ١٤٤٠ هجري الموافق ٣٠ اغسطس ٢٠١٩ ميلادي وتم تحويل اعداد القوائم المالية بالتقويم الميلادي وهذه اول قوائم مالية بالتقويم الميلادي للفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي .

الأمر الرئيسية للمراجعة .

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والايضاحات والتفسيرات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي .



- ٤ -

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية .

إن الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والايضاحات والتفسيرات الاخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام المنشآت الغير هادفه للربح وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ .

عند اعداد القوائم المالية فإن الادارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الافصاح بحسب تقصي حالة الجمعية عن الامور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي وفقاً للوائح والانظمة والتعليمات الصادرة من الجهات الرسمية التابعه لها .

- المكلفون بالحوكمة بالجمعية هم المسئولون عن الاشراف على التقارير المالية بالجمعية بصفة مستمرة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية .

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو أخطاء جوهرية، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا انه ليس ضماناً على 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 جوهرية بمفردها أو في مجموعها إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي اتخذها المستخدمين بناءً على هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعه الشك المهني خلال المراجعة وعلينا :

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية المرفقة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا وبعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، لأن الغش قد ينطوي تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لاجراءات الرقابة الداخلية المتبعة .

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات صلة بالمراجعة من أجل تصميم وتطبيق إجراءات مراجعة ملائمة للجمعية 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 المحاسبي وكذلك استناداً 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 ماتبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المرفقة او إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتعين علينا تعديل رأينا وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة .



- ٥ -

ومع ذلك فإن الاحداث او الظروف المستقبلية بالاضافه إلى التعليمات واللوائح الصادرة من الجهات الرسمية التابعه لها قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية .
- تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية المرفقة تعبر عن المعاملات والأحداث المهمة التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً للقوائم المالية .
- نقوم بإبلاغ الإدارة بالنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور هامة ان وجدت في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

التقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى .

بناءً على المعلومات التي توفرت لنا خلال عملية المراجعة التي قمنا بها ، لم يلفت انتباهنا أمور خلاف ما ذكرناه تجعلنا نعتقد أن الجمعية لم تلتزم في الجوانب الجوهرية بمتطلبات نظام المنشآت غير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

محاسب قانوني

مسعود أحمد الرفيدي

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ١١٥

جدة في ٨ - محرم ١٤٤٣ هجري

الموافق ١٦ اغسطس ٢٠٢١ ميلادي



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الجموم

الجموم - المملكة العربية السعودية

المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي

« ريال سعودي »

١٤٤٠	٢٠٢٠	الموجودات .
		الموجودات المتداولة :
١٢٦,٢٧٥	١,٥٥٩	النقد وما في حكمه - إيضاح (٤)
١٢٦,٢٧٥	١,٥٥٩	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الغير متداولة :
١,٤١٧,٠٦٨	٢,٣١٥,٩٤٦	صافي الممتلكات والآلات والمعدات - إيضاح (٢-٣)
١,٤١٧,٠٦٨	٢,٣١٥,٩٤٦	مجموع الموجودات الغير متداولة
١,٥٤٣,٣٤٣	٢,٣١٧,٥٠٥	مجموع الموجودات
		المطلوبات والاصول .
		المطلوبات المتداولة :
١٢٧,٨٦٣	١٢٧,٨٦٣	ذمم دائنة - إيضاح (٥)
٥,٢٥٠	٨,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
١٣٣,١١٣	١٣٥,٨٦٣	مجموع المطلوبات المتداولة
		صافي الاصول :
٧٦٠,٢٢٤	٥٨٠,٦٣٦	صافي الاصول الغير مقيدة
٦٥٠,٠٠٦	١,٦٠١,٠٠٦	صافي الاصول المقيدة
١,٤١٠,٢٣٠	٢,١٨١,٦٤٢	صافي الاصول نهاية السنة
١,٥٤٣,٣٤٣	٢,٣١٧,٥٠٥	مجموع المطلوبات والاصول

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الجوم

الجوم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي

« ريال سعودي »

١٤٤٠	٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	البيان :
الإجمالي	الإجمالي			الإيرادات والمكاسب .
٢١٠,٦٣١	١,٦٠٣,٤٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١٣٣,٤٠٠	التبرعات - إيضاح (٦)
٢١٠,٦٣١	١,٦٠٣,٤٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١٣٣,٤٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر :
(٢٥,٠٠٠)	---	---	---	المصروفات المباشرة - إيضاح (٧)
(٥٠٥,٨١٥)	(٣١٢,٩٨٨)	---	(٣١٢,٩٨٨)	المصروفات الإدارية والعمومية - إيضاح (٨)
(٥٣٠,٨١٥)	(٣١٢,٩٨٨)	---	(٣١٢,٩٨٨)	إجمالي المصروفات والخسائر
				التغير في الأصول :
(٣٢٠,١٨٤)	١,٢٩٠,٤١٢	١,٤٧٠,٠٠٠	(١٧٩,٥٨٨)	صافي التغير في الأصول السنة الحالية
١,٧٣٠,٤١٤	١,٤١٠,٢٣٠	٦٥٠,٠٠٦	٧٦٠,٢٢٤	صافي الأصول في بداية السنة
---	(٥١٩,٠٠٠)	(٥١٩,٠٠٠)	---	تسويات إعادة تقييم الممتلكات - إيضاح (٩)
١,٤١٠,٢٣٠	٢,١٨١,٦٤٢	١,٦٠١,٠٠٦	٥٨٠,٦٣٦	صافي الأصول في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة المجموع

المجموع - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي

« ريال سعودي »

	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	١٤٤٠		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية .</u>
	(٣٢٠,١٨٤)	(١٧٩,٥٨٨)	صافي التغير في الأصول للفترة الحالية
			بنود لا تتضمن إنفاق في رأس المال العامل :
	١١١,٨٧٤	٥٢,١٢٢	الإستهلاكات
	---	٢,٧٥٠	أتعاب مهنية مستحقة
	(٢٠٨,٣١٠)	(١٢٤,٧١٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية .</u>
	(٢٠,٠٠٠)	---	شراء موجودات ثابتة
	(٢٠,٠٠٠)	---	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
	(٢٢٨,٣١٠)	(١٢٤,٧١٦)	صافي التغير في الأرصدة النقدية
	٣٥٤,٥٨٥	١٢٦,٢٧٥	رصيد النقد وما يعادله بداية الفترة
	١٢٦,٢٧٥	١,٥٥٩	رصيد النقد وما يعادله نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الجموم
الجموم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي

« ريال سعودي »

١ - تعريف الجمعية ونشاطه .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات - محافظة الجموم- تعمل تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - وكالة التنمية الاجتماعية - جمعية مسجلة في سجل جمعيات الدعوة برقم (٣٣١٢) بتاريخ ١٩ جماد الاول ١٤٤١ هجري وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٧ هجري والتي كانت تعمل من قبل تحت مسمى المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالجموم - محافظة الجموم في منطقة مكة المكرمة والذي تم تسجيله في سجل المكاتب التعاونية برقم ٨٧٣/٢/١ وتاريخ ١٥ جماد الآخر ١٤٢٣ هجري.

النشاط : الدعوة لله تعالى ودعوة الجاليات غير المسلمة للإسلام وبيان العقيدة الصحيحة 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 إستمرارية الدعوة إلى الله تعالى .

٢ - أسس الإعداد وإستخدام التقديرات :

- الإلتزام بالمعايير .

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والايضاحات والتفسيرات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعتمدة من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي .

- ان هذه القوائم المالية معدة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم وتطبيق المعايير الدولية للمرة الاولى، وقامت الجمعية بتطبيق نفس السياسات المحاسبية على جميع الفترات المعروضة كما لو كانت هذه السياسات هي المطبقة دائماً .

أ - العرف المحاسبي .

يتم اعداد القوائم المالية بأستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي بإستثناء الإيرادات يتم العمل بالاساس التقدي ومبدأ الاستمرارية في عمل النشاط وعلى اساس التكلفة (التاريخية) وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة لدى الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب - عملة النشاط والعرض .

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ويمثل عملة نشاط الجمعية ويتم التقريب لاقرب ريال .

- ١٠ -

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة .

يتطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات الافتراضية التي قد تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وفي إدراج الموجودات والمطلوبات و الإيرادات والمصروفات وقد تختلف بعض النتائج الفعلية عن التقديرات التي تمت ، ويتم مراجعة هذه التقديرات الافتراضية التي تمت والمعتمدة على اساس الإستمرارية في العمل في نهاية كل سنة مالية وتعديل ذات التأثير الجوهرى على القوائم المالية وأهمها .

- الأصول الثابتة والممتلكات والمعدات والعمر الإنتاجي التقديري .

تقوم الإدارة بتحديد العمر الإنتاجي الافتراضي لكل بند من بنود الأصول والممتلكات والمعدات لغرض احتساب نسب الإستهلاك التقديرية بناء على المعطيات والمعلومات بتاريخ الحصول على هذه الأصول ، ويتم في نهاية كل سنة مراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الأصول ويتم تعديل التغير في مصروف الإستهلاك في الفترة الحالية والمستقبلية إذا رأت ضروره لذلك - ايضاح (١١) .

- مفهوم الإستمرارية .

تقوم الإدارة بعمل تقييم على مدى قدرتها على الإستمرار وفقاً لمفهوم الإستمرارية وبناءً على قناعتها بأن لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل القريب وبناءً عليه تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية وفقاً للوائح والانظمة والتعليمات التي تحكم هذا العمل والصادرة من الجهات الرسمية التابعه لها .

٣ - اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينه ادناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم والمعتمدة من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي .

٣-١- الأدوات المالية :

- النقد و ما في حكمه :

يتكون النقد و ما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك في الحسابات الجارية والعهد النقدية المؤقتة والمؤيدة .

٣-٢ - ممتلكات وآلات ومعدات .

يتم قياس الممتلكات والاجهزة بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة سعر الشراء وأية تكاليف منسوبة مباشرة لإحضار الأصل إلى الموقع في حالته اللازمة ليتم تشغيله بالطريقة التي تريدها الإدارة. تتضمن تكلفة الموجودات التي يتم بناؤها ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة إلى جعل الموجودات في حالة صالحة للاستخدام المقصود منها وتكاليف تفكيك وإزالة العناصر واصلاح الموقع الذي تكون فيه ولا يتم رسمله تكاليف الاقتراض. - الاستهلاك .

يتمثل الإستهلاك في التوزيع المنتظم للمبلغ القابل للإستهلاك للأصل على مدى العمر الافتراضي المقدر له. يتمثل المبلغ القابل للإستهلاك في تكلفة الأصل أو مبلغ آخر بديل عن التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية.

يتم تحميل الإستهلاك على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند للممتلكات وآلات والمعدات. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة ان وجدت على مدى فترة الإيجار أو أعمارها الإنتاجية أيهما أقصر ، لا يتم استهلاك الأرض. تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الافتراضية والقيم المتبقية سنويا على الأقل ويتم تعديلها بأثر مستقبلي إذا لزم الأمر. لغرض تقييم الهبوط في قيمة الممتلكات وآلات والمعدات، وحسب سياسة الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية . تظهر نسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وبالنسب المشار إليها في الايضاح (١٢) .

- ١١ -

٣ - ٣ - منافع الموظفين .

مخصص مكافأة ترك الخدمة .

لم يتم عمل تحليل اكتواري لمنافع العاملين في هذه الجمعية وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولم يتم عمل مخصص مكافأة ترك خدمة العاملين كون العمل تطوعي وخيري.

٣-٤ - الاصول .

- الأصول غير المقيدة : هي جزء من اصول الجمعية غير الهادفة للربح لا تخضع لقيود من جانب الداعم او المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية .

- الأصول المقيدة : هي جزء من اصول الجمعية غير الهادفة للربح والتي تخضع لقيود من جانب الداعم او المتبرع وتلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محدد (قيود استخدام) او بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) او قيود مرتبطة بالإستخدام والتوقيت معا .
- اصول الوقف الخيري : تعد جزءاً من اصول الجمعية غير الهادفة للربح تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة مع المحافظة عليها وأستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-٥ - الإيرادات .

- تم قيد الإيرادات في سجلات الجمعية المالية التي تم قبضها ويتم إستخدام الأساس النقدي في قيد الإيرادات بالجمعية .
- الإيرادات الغير مقيدة : هي تلك الإيرادات والتبرعات التي ليس عليها قيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج الجمعية ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية .

- الإيرادات مقيدة : هي تلك الإيرادات والتبرعات التي تخضع لقيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج محددة يقوم بها الجمعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام التبرعات لأغراض محددة (قيود استخدام) او بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) او قيود مرتبطة بالإستخدام والتوقيت معا

٣-٦ - المصاريف .

يتم الاعتراف بجميع المصاريف شاملة مصاريف النشاط المباشره والمصاريف العمومية والادارية والمصاريف الاخرى في الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصاريف .

- المصاريف الإدارية والعمومية : هي تلك المصاريف التي تتعلق بشكل مباشر بمصاريف الأنشطة التي يقوم الجمعية بالصرف عليها وفقاً للوائح التنفيذية وتعليمات وزارة الشؤون الاسلامية والاقواف والدعوة والارشاد الخاصة بهذه المكاتب بالإضافة إلى المصاريف العمومية والإدارية للجمعية .

- يتم قيد المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف النشاطات المباشرة وفقاً لأساس الإستحقاق .

- المصاريف الغير مقيدة : هي تلك المصاريف التي يتم صرفها على أنشطة وبرامج الجمعية الغير هادفة للربح والغير مقيدة من جانب الداعمين والمتبرعين لتلك الأنشطة والبرامج .

- المصاريف المقيدة : هي تلك المصاريف التي تخضع لقيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج محددة يقوم بها الجمعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام التبرعات لأغراض محددة (قيود استخدام) او بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) او قيود مرتبطة بالإستخدام والتوقيت معا

- ١٢ -

٤ - النقد وما في حكمه .

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٤٠	٢٠٢٠
١٢٦,٢٧٥	١,٥٥٩
١٢٦,٢٧٥	١,٥٥٩

نقد بالبنوك

المجموع

٥ - ذمم دائنة .

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٤٠	٢٠٢٠
١٠٨,٥٥٥	١٠٨,٥٥٥
١٩,٣٠٨	١٩,٣٠٨
١٢٧,٨٦٣	١٢٧,٨٦٣

الشيخ / سعدي بن ربيعان البشري

جمعية الدعوة - شرق جدة

المجموع

الرصيد الدائن الخاص بالشيخ / سعدي بن ربيعان البشري (الرئيس السابق للجمعية) عبارة عن مبالغ متراكمة مدفوعة من حسابه الشخصي منذ العام ١٤٢٥ هجري .

٦ - الإيرادات .

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٤٠	٢٠٢٠
---	٥٧٠,٠٠٠
---	٩٠٠,٠٠٠
---	١,٤٧٠,٠٠٠

أ - إيرادات وتبرعات مقيدة :

تقييم ٣ قطع اراضي متبرع بها

تقييم مبنى مقر الجمعية الجديد متبرع به

المجموع

ب - إيرادات وتبرعات غير مقيدة :

١٤٤٠	٢٠٢٠
١٤٧,٧٣١	٨٧,٦٦٠
١٣,٩٠٠	١١,١٤٠
٤٩,٠٠٠	٣٤,٦٠٠
٢١٠,٦٣١	١٣٣,٤٠٠

تبرعات اهلية - وتحويلات نقدية

تبرعات اهلية - أوامر مستديمة

تبرعات اهلية - نقدية وشيكات

المجموع

٧ - المصاريف المباشرة .

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٤٠	٢٠٢٠
١٥,٠٠٠	---
١٠,٠٠٠	---
٢٥,٠٠٠	---

أ - مصاريف مباشرة مقيدة :

دعم برامج الدعوة

ملتقى الجاليات

المجموع

- ١٣ -

٨ - المصاريف الإدارية والعمومية .

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٤٠	٢٠٢٠	
٣٠٠,٢٦٠	١٨٥,٨٦٦	أ - غير مقيدة :
١٠,٧٣٥	---	رواتب وأجور ومكافآت وبدل سكن
٢٧,٦٠٠	٢١,٠٠٠	دعاية وإعلان ومطبوعات
١٠,٠٠٠	---	نثرية ومتنوعة وضيافة
---	---	إيجارات
---	٣٥,٠٠٠	مصاريف صيانة وتجديدات
٢,٠٠٠	---	تذاكر سفر
٢٣,١٣٠	---	مصاريف شبكات وتجهيزات
٧,٣٦٦	---	تأمينات اجتماعية
٧,٦٠٠	---	رسوم حكومية وتجديد اقامات
---	١١,٠٠٠	اتعاب المكتب الهندسي لعمل تصاميم الجمعية
١١١,٨٧٤	٥٢,١٢٢	إستهلاكات
٥,٢٥٠	٨,٠٠٠	أتعاب مهنية
٥٠٥,٨١٥	٣١٢,٩٨٨	المجموع

٩ - تسويات إعادة تقييم الممتلكات .

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٤٠	٢٠٢٠	
---	٩١٩,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية لمبنى وقف الام
---	(٤٠٠,٠٠٠)	القيمة التقديرية لمبنى وقف الام
---	٥١٩,٠٠٠	المجموع

١٠ - الزكاة الشرعية .

لم يتم عمل مخصص للزكاة الشرعية في هذا الجمعية حيث انها منشأة اجتماعية دعوية وغير هادفة للربح وغير خاضعة للزكاة .

١١ - إعادة التوبيع .

تم إعادة توبيع بعض بيانات القوائم المالية للعام ١٤٤٠ هجري بحيث تتناسب مع التوبيع المتبع في بيانات القوائم المالية للعام ١٤٤١ هجري .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحافظة المجموم
المجموم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي

- ١٤ -

«ريال سعودي»

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات :

صافي القيمة الدفترية	مجموع الإستهلاك نهاية الفترة	الإستهلاكات	إستهلاك الفترة الحالية	مجموع الإستهلاك بداية الفترة	التكلفة نهاية الفترة	الإستهلاكات	الإضافات	التكلفة بداية الفترة	نسبة الإستهلاك	٢٠٢٠ :
٩٧٠,٠٠٠	---	---	---	---	٩٧٠,٠٠٠	---	٥٧٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	---	أراضي* مباني**
١,٣٠٠,٠٠٠	---	١٠١,٠٠٠	---	١٠١,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	%٠.٥	أثاث وديكورات مباني**
٥,٩٤٤	٧٤,٨٧١	---	١٢,١٢٢	٦٢,٧٤٩	٨٠,٨١٥	---	---	٨٠,٨١٥	%١٥	أجهزة حاسب آلي
١	٣٣,١٩٩	---	---	٣٣,١٩٩	٣٣,٢٠٠	---	---	٣٣,٢٠٠	%٢٠	أجهزة كهربائية ومعدات
١	٧٢,٥٤٤	---	---	٧٢,٥٤٤	٧٢,٥٤٥	---	---	٧٢,٥٤٥	%٢٠	سيارات مصلى متقله
٤٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	---	٤٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	---	---	٢٠٠,٠٠٠	%٢٠	المجموع
٢,٣١٥,٩٤٦	٣٤٠,٦١٤	١٠١,٠٠٠	٥٢,١٢٢	٣٨٩,٤٩٢	٢,٦٥٦,٥٦٠	١,٠٢٠,٠٠٠	١,٨٧٠,٠٠٠	١,٨٠٦,٥٦٠		

* الأراضي عبارة عن ٤ قطع منها ارض وقف الام بحبي النخيل بحافظة المجموم تقديرها مبلغ (٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ، وقطعة ارض فضاء بدون مبنى بحبي النخيل بمساحة (٨٦, ٥٣٢ متر مربع) تم تقديرها بمبلغ (٩٠,٠٠٠ ريال سعودي) ، وقطعة ارض حوش وبه منافعة الشرعية بمساحة (٤٨, ٥٣٢ متر مربع) تم تقديرها بمبلغ (٨٠,٠٠٠ ريال سعودي) ، وقطعة ارض مبنى عليها مقر الجمعية الجديد بموجب صك إثبات وقف وما أقيم عليه من بناء برقم صك (٢٨٣٤٤٥٩٩) وتاريخ ١٦ رمضان ١٤٣٨ هجري .

** المباني عبارة عن مبنى وقف الام وتم إعادة تقديره بمبلغ (٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ومبنى مقر الجمعية الجديد تم تقديره بمبلغ (٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه المجموم
المجموم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي

- ١٥ -

«ريال سعودي»

صافي القيمة الدفترية	مجموع الإستهلاك نهاية العام	إستهلاك العام الحالي	مجموع الإستهلاك بداية العام	التكلفة نهاية العام	الإضافات	التكلفة بداية العام	نسبة الإستهلاك	ب - للعام ١٤٤٠ :
٤٠٠,٠٠٠	---	---	---	٤٠٠,٠٠٠	---	٤٠٠,٠٠٠	---	اراضي
٩١٩,٠٠٠	١٠١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	% ٠.٥	مبنى الوقف (الأم)
١٨,٠٢٦	٦٢,٧٤٩	١٢,١٢٢	٥٠,٦٢٧	٨٠,٨١٥	---	٨٠,٨١٥	% ١.٥	أثاث وديكورات
١	٣٣,١٩٩	١,٧٣٣	٣١,٤٦٦	٣٣,٢٠٠	---	٣٣,٢٠٠	% ٢.٠	أجهزة حاسب آلي
١	٧٢,٥٤٤	٧,٠١٩	٦٥,٥٢٥	٧٢,٥٤٥	---	٧٢,٥٤٥	% ٢.٠	أجهزة كهربائية ومعدات
٨٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	---	٢٠٠,٠٠٠	% ٢.٠	سيارات مصلى متقله
١,٤١٧,٠٦٨	٣٨٩,٤٩٢	١١١,٨٧٤	٢٧٧,٦١٨	١,٨٠٦,٥٦٠	٢٠,٠٠٠	١,٧٨٦,٥٦٠		المجموع

وقف الأم : تم تقسيم الارض والمبنى (وقف الأم) بالقيمة المعادلة خلال العام ١٤٣٨هجري يبلغ (١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وتم فصل قيمة الارض عن قيمة المباني حسب الجدول اعلاه وهي اصول تبرع من فاعل خير.