

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوراخ  
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٤٠)  
منطقة الباحة - 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
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوراخ

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوراخ- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤٠)- 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الاخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الاخرى، ولفت الانتباه ان القوائم المالية الحالية تعبر عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المقارنة تعبر عن الفتره من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م، وتعد الجمعية امتداد للجمعية التعاونى للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوراخ المسجل لدى وزارة الشؤون الاسلامية والدعوة والارشاد برقم (٥/١٢٠٥)، كما نلفت 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 جوهرى 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 الماليّة 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 الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة 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 يتعلّق 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 الماليّة , 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 الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوراخ- من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم الماليّة المشار إليها أعلاه تتفق مع اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية المعتمدة من قبل وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة والارشاد والنظام الأساسي ووزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيّة , وهي مطابقة للدفتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٩ شعبان ١٤٤٢ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٢ مارس ٢٠٢١ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوراخ  
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٤٠)  
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

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>
٢٥٥,٨٩١	٣٥٣,٩٠٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٥٥,٨٩١	٣٥٣,٩٠٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
١٩٣,٢٠٠	١٩٣,٢٠٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٩٨٩,١٣٣	٢,٨٣٧,٧١٣	(٥)	صافي اصول الاوقاف
٣,١٨٢,٣٣٣	٣,٠٣٠,٩١٣		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٧٩٥,١٥٥	٤,٤٢٥,٧٢٣	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
٤,٧٩٥,١٥٥	٤,٤٢٥,٧٢٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٨,٢٣٣,٣٧٩	٧,٨١٠,٥٤٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات و صافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	٤,٦٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة
٥,٠٠٠	٤,٦٠٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٨,٢٢١,٦٩٩	٧,٧٣٩,٧٣٨		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٦٨٠	-		صافي الأصول المقيدة
-	٦٦,٢٠٤		صافي اصول الاوقاف
٨,٢٢٨,٣٧٩	٧,٨٠٥,٩٤٢		مجموع صافي الاصول
٨,٢٣٣,٣٧٩	٧,٨١٠,٥٤٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوراخ  
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٤٠)  
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

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
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٣٥١,١٥٩	٣٣٣,٧٣١	-	-	٣٣٣,٧٣١	التبرعات النقدية العامة
١٩٦,٤٦٢	-	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٧٣,٧٠٩	٦٦,٢٠٤	٦٦,٢٠٤	-	-	تبرعات الاوقاف
١٥٠,٤٠٠	١١٤,٨١٠	-	-	١١٤,٨١٠	التبرعات العينية عقارات والالات ومعدات
٤٥,٠٠٣	٥١,٩٧٣	-	٥١,٩٧٣	-	تبرعات الزكاة
-	٨٥,٠٠٠	-	-	٨٥,٠٠٠	دعم الجهات المانحة (٨)
-	٧,٦٠٠	-	-	٧,٦٠٠	اشتراقات الأعضاء
٨,٥٠٠	٧,٢٣٠	-	٦,٧٣٠	٥٠٠	ايرادات الأنشطة (٩)
					<b>صافي الاصول المحررة من القيود</b>
-	-	-	(٦٥,٣٨٣)	٦٥,٣٨٣	اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٨٢٤,٨٣٣	٦٦٦,٥٤٨	٦٦,٢٠٤	(٦,٦٨٠)	٦٠٧,٠٢٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٤١٧,٠٨٨	٣٨٦,٥٩١	-	-	٣٨٦,٥٩١	مصروفات الانشطة (١٠)
١٢٣,٠٥٠	٦٦,٧٣٢	-	-	٦٦,٧٣٢	المصروفات العمومية والإدارية (١١)
-	١٥١,٤٢٠	-	-	١٥١,٤٢٠	إهلاك اصول الاوقاف (٥)
٢٧٧,٤١٥	٤٨٤,٢٤٢	-	-	٤٨٤,٢٤٢	إهلاك العقارات والالات والمعدات (٦)
٨١٧,٥٥٣	١,٠٨٨,٩٨٥	-	-	١,٠٨٨,٩٨٥	إجمالي المصروفات والخسائر
٧,٢٨٠	(٤٢٢,٤٣٧)	٦٦,٢٠٤	(٦,٦٨٠)	(٤٨١,٩٦١)	التغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة
					<b>البنود الإستثنائية</b>
(٦٠٠)	-	-	-	-	خسائر رأسمالية
(٦٠٠)	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
٦,٦٨٠	(٤٢٢,٤٣٧)	٦٦,٢٠٤	(٦,٦٨٠)	(٤٨١,٩٦١)	التغير في صافي الأصول
٨,٢٢١,٦٩٩	٨,٢٢٨,٣٧٩	-	٦,٦٨٠	٨,٢٢١,٦٩٩	صافي الأصول بداية الفترة
٨,٢٢٨,٣٧٩	٧,٨٠٥,٩٤٢	٦٦,٢٠٤	-	٧,٧٣٩,٧٣٨	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوراخ  
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٤٠)  
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

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>
٦,٦٨٠	(٤٢٢,٤٣٧)	التغير في صافي الأصول
-	١٥١,٤٢٠	إهلاك اصول الاوقاف
٢٧٧,٤١٥	٤٨٤,٢٤٢	إهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٥٠,٠٠٠)	(١١٤,٨١٠)	تبرعات عينية عقارات والالات والمعدات
٦٠٠	-	خسائر راسمالية
١٣٤,٦٩٥	٩٨,٤١٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢,٠٠٠	(٤٠٠)	مصروفات مستحقه
(١٥٠)	-	ضريبة القيمة المضافة
١٣٦,٥٤٥	٩٨,٠١٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٥٠٠)	-	إضافات العقارات والالات والمعدات
(٢٦,٢٠٠)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,٠٠٠	-	المحصل من بيع العقارات والالات والمعدات
(٢٥,٧٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١١٠,٨٤٥	٩٨,٠١٥	التغير في النقدية خلال الفترة
١٤٥,٠٤٦	٢٥٥,٨٩١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٥٥,٨٩١	٣٥٣,٩٠٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوراخ- مقرها مركز وراخ - نطاق خدماتها - مركز وراخ بالباحة , مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٤٠) وهي امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات مركز وراخ مسجلة لدى وزارة الشؤون الاسلامية والدعوة والارشاد بموجب شهادة تسجيل برقم ٥/١٢٠٥ بتاريخ ٥/٢٥/١٤٢٨هـ .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلي :

\* دعوة الناس الي الله بالحكمة والموعظة الحسنة من خلال عمل مؤسسي احترافي وكوادر مؤهلة دعويًا وتقنيًا وإداريًا في مؤسسة تعاونية رائدة ذات مبادرات نوعية ومتجددة تسهم في بناء الفرد والمجتمع وتدعم مشاريع نوعية لنشر رسالة الإسلام السمحة .

السنة 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) منخص 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 , كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م ، 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 المحتمل 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:-

(أ) الإيرادات : (تتبع)

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 :-



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(أ) الإيرادات : (تتمه)

- 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 ووظائف 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 اوقاف	٤%
مباني ادارية	٥%
سيارات	٢٠%
اثاث مكثبي	١٠%
اجهزة والالات وعدد	١٥%

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى 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 لدى البنوك
٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٣٨,٠٦٤	٥٤,٧٤٢	البنك الأهلي التجاري ح/٢٠٠
٤,٢٢٠	١٢,٢٢٠	مصرف الراجحي ح/٣٧٦
١٤٢,٧٠٥	١٧٢,١٨٠	مصرف الراجحي ح/٤٠٤
٤٥,٨٥٥	٢٠,٨٢٨	مصرف الراجحي ح/٤١٢
١٨,١٣٧	٨٤,٣٤٢	مصرف الراجحي ح/٤٢٠
٢,٣٤٨	٢,٣٤٨	البنك العربي الوطني ح/٥٠٠١
٤,٥٦٢	٧,٢٤٦	بنك البلاد ح/١٠٠٠٩
<u>٢٥٥,٨٩١</u>	<u>٣٥٣,٩٠٦</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٤) مشروعات تحت التنفيذ	
		٣١ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		١٩٣,٢٠٠	١٩٣,٢٠٠
		١٩٣,٢٠٠	١٩٣,٢٠٠
		(٥) صافي اصول الاوقاف	
		الاراضي	المباني
		الإجمالي	
<u>التكلفة</u>			
		١٥٠,٠٠٠	٢,٨٣٩,١٣٣
		١٥٠,٠٠٠	٢,٨٣٩,١٣٣
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
		-	-
		-	١٥١,٤٢٠
		-	١٥١,٤٢٠
<u>القيمة الدفترية</u>			
		١٥٠,٠٠٠	٢,٦٨٧,٧١٣
		١٥٠,٠٠٠	٢,٨٣٩,١٣٣

وقف الحسنات الجارية

الرصيد بداية الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية الفترة

إهلاك الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد في ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بورخ  
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٤٠)  
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي	إجهزة ولايات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	(٦) صافي العقارات والألات والمعدات التكلفة
٦,٢٢٦,٥٦٧٦	٥٠٧,٦٠٦	٤٨٩,٨٦٣	٢٨١,٥٥٠	٤,٦٨٧,١٥٧	٣٠٠,٥٠٠	الرصيد في بداية الفترة
١١٤,٨١٠	٩٩,٨٣٠	١٤,٩٨٠	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
٦,٣٣٨,٥٤٨٦	٦٠٧,٤٣٦	٥٠٤,٨٤٣	٢٨١,٥٥٠	٤,٦٨٧,١٥٧	٣٠٠,٥٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
١,٤٤٧,٥٥٢١	٣٠٥,٧٢٠	٢٢٣,٣١٥	٢٣١,٤٦٨	٧١,٥٠١٨	-	الإهلاك المتراكم
٤,٨٤,٢٤٢	١١٧,٧٤٣	٦٦,٩٣٧	٤٩,٥٨١	٢٤٩,٩٨١	-	الرصيد في بداية الفترة
١,٩٥٤,٧٦٣	٤٢٣,٤٦٣	٢٩٠,٢٥٢	٢٨١,٥٥٤٩	٩٥٩,٩٩٩	-	إهلاك الفترة
٤,٤٢٥,٧٢٣	١٨٣,٩٧٣	٢١٤,٥٩١	١	٣,٧٢٧,١٥٨	٣٠٠,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٤,٧٩٥,١٥٥	٢٠١,٨٨٦	٢٦٦,٥٤٨	٤٩,٥٨٢	٣,٩٧٧,١٣٩	٣٠٠,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م

القيمة التقديرية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٧) مصروفات مستحقة
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	اتعاب مهنيه
٥,٠٠٠	٤,٦٠٠	
٥,٠٠٠	٤,٦٠٠	
		(٨) دعم الجهات المانحة
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	دعم مؤسسه عبد العزيز الجميح الخيري
-	٥٠,٠٠٠	دعم الجهات المانحة
-	٣٥,٠٠٠	
-	٨٥,٠٠٠	
		(٩) إيرادات الانشطة
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيرادات المركز الترفيهي
٥,٥٠٠	٦,٧٣٠	إيرادات الإيجارات
٣,٠٠٠	٥٠٠	
٨,٥٠٠	٧,٢٣٠	
		(١٠) مصروفات الانشطة
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	مشروع نسيمات دعوية
١٤٠,٥٨٠	-	مصاريف الدعوة والإرشاد والجاليات (١/١٠)
٢٣٦,٧٩١	٣٨٦,٥٩١	إفطار صائم
٣٩,٧١٧	-	
٤١٧,٠٨٨	٣٨٦,٥٩١	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١/١٠) مصاريف الدعوة والإرشاد والجاليات
١١٠,٥٦٢	١٦٨,٨٠٠	رواتب وما في حكمها
٥,٨١٠	-	مصاريف شباب النخبة
٧,٠٨٣	٥,٤٧٩	ملتقى صحبتك سمعتك وملتقى شباب النخبة
٥٦,٢٥٤	٦,٦٧٠	مصاريف عمرة وحج وزيارة
٢,٠١٥	١٣,٥٣٠	مسابقات دورات وحفلات وقيم
٤,٢٦٢	٥٠٠	مصاريف برامج الدعوة النسائية (القسم النسائي)
٢,٩٧٤	٢٠٠	وسائل دعوية واشربة وسيديهات ومصاحف
٤,٥٦٩	١٦,٠١٦	مصاريف ادارة الدعوة الالكترونية والدعاية
٢٤٥	٣٨٠	مصاريف المركز الدعوى الترفيهي
٩٦٠	١,٩٨٠	مصاريف الجوال الدعوي
٩,٣٠٢	٦,٩١٠	مصاريف برامج رمضان
٢٤,٣٦١	٤١,٠٥١	مصاريف الجاليات
٥,٨٩٦	-	مصاريف ملتقيات المكاتب
٢,٤٩٨	٥١,٨٣٦	مصاريف تأهيل الدعاة
-	١,٣٨٧	ملتقى شبابنا غالى
-	٣,٩٤٤	حملة وسطي انا
-	٢٨,٣٥٠	حملة بدلها (٢)
-	١٠,٤٠٣	برامج الامن الفكري
-	٢٩,١٥٥	مبادرات مواجهه كورونا
<b>٢٣٦,٧٩١</b>	<b>٣٨٦,٥٩١</b>	

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	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٥٥,١٨٢	٣,٧٣١	صيانة وإصلاح وترميم
١,٨٣٠	١,٨٩٦	مصاريف نظافة
١٦,٩٦٦	٢٤,٥٩١	مصاريف ضيافته كهرباء ومياه
٥,٠٠٠	٤,٦٠٠	اتعاب مهنيه - مراجع الحسابات
-	٦,٢٢٦	تأمينات اجتماعيه
-	١٢,٠٠٠	رسوم حكوميه وتاثيرات واقامات
٢٤,٢١٣	-	مصاريف مكافآت نهايه الخدمه
٥,٥٠٠	١,٧٦٣	محروقات وصيانه سيارات
١٤,٣٥٩	١١,٩٢٥	مطبوعات وادوات مكتبيه
<b>١٢٣,٠٥٠</b>	<b>٦٦,٧٣٢</b>	

(١٢) عام

- تم اعاده تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٢/٣/٢٠٢١ .