

بسم الله الرحمن الرحيم

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية

المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

المركز المالي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجعة
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



HAMZA A. BAKRI

AUTHORIZED ACCOUNTANT & AUDITOR
LICENSE 180 - C.R. 4650080217

عمارة احمد بكرى

محاسب ومراجع قانوني

ترخيص رقم ١٨٠ - سجل تجاري ٢١٧٠٨٠٦٥٠

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م، والايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) الى رقم (١٣) المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى . وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويقية كما هو عليه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

لفت انتباه:

- القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م حيث تم تعديل السنة المالية للجمعية من السنة الهجرية إلى السنة الميلادية و الأرقام المقارنة تخص العام المالي من ١٤٤٠/١/١ هـ حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ .
- حققت الجمعية عن هذا العام صافي فائض بمبلغ #٦٢,٩٦٠ ريال مقابل صافي عجز بلغ #٥٥,٤١٨ ريال عن العام السابق .

مسؤوليات الادارة عن القوائم المالية:

إن الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . عند إعداد القوائم المالية، فإن الادارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية و الافصاح بحسب ما هو ملائم عن الامور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من اي تحريف جوهرى، سواء كان ناتجاً عن غش او خطأ، واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. أن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأييد، الا انه ليس ضماناً على ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى إن وجد .



HAMZA A. BAKRI

AUTHORIZED ACCOUNTANT & AUDITOR
LICENSE 180 - C.R. 4650080217

عمارة أحمد بكري

محاسب ومراجع قانوني

ترخيص رقم ١٨٠ - سجل تجاري ٦٥٠٠٨٠٢١٧

**تابع تقرير مراجع الحسابات المستقل عن القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز
السوبرقية - المدينة المنورة**

تابع : مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

يمكن ان تنشأ التحريفات عن غش او خطأ ، وتعد جوهرية، بمفردها او في مجموعها، اذا كان من المعقول توقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فأنا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال اعمال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ، وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على ادلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير اساس لأبداء رأينا وإن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهرى ناتج عن غش ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من اجل تصميم اجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات الصلة التي قامت بها الادارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية واذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير مناسبة فيتم عندها تعديل رأينا تستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف الجمعية عن إستمرار أعمالها .
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الافصاحات، وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الادارة، من بين امور اخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك اي اوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عمارة أحمد بكري

محاسب ومراجع قانوني

ترخيص رقم (١٨٠)

التوقيع /



التاريخ: ١٤٤٣/٨/١٤ هـ

الموافق: ٢٠٢٢/٣/١٧ م

Madina Munawara - P.O.131 - Tel. 8440860 - Fax 8380369
Al-Hezam Street - in front of the 49th Primary Girls School
Jeddah - P.O.Box 13111 Pin Code No. 21493 - Tel. 6531080 / 6516285 - Fax 6531086
Al-Sultan Center - Madina Road CrossWaly Alhd.St. - Seventh Floor - Office 702
E-mail : info@hab.sa
Official Website : www.hab.sa

المدينة المنورة ص.ب ١٣١ - تليفون ٨٤٤٠٨٦٠ - فاكس ٨٣٨٠٣٦٩
شارع الحزام - أمام مدرسة ٤٩ الابتدائية بنات
جدة - ص.ب ١٣١١١ رمز بريدي ٢١٤٩٣ - تليفون ٦٥٣١٠٦٠ / ٦٥١٦٢٦٥ - فاكس ٦٥٣١٠٨٦
مركز السلطان - تقاطع طريق المدينة الطالع مع شارع ولي العهد - الدور السابع مكتب ٧٠٢
بريد إلكتروني: info@hab.sa
الموقع الرسمي للمكتب www.hab.sa

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ان ايضاح	البير
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٥٥,٠٦٥	٤١,٨٢٨	٣	النقدية لدى البنوك
٥٥,٠٦٥	٤١,٨٢٨		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
١,٠٨٦,٩٩٨	١,٢٠٨,٤٩٨	٤	المشروعات تحت التنفيذ
٢٤٥,٥٥٦	٢٠١,٥٠٣	٥	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٣٣٢,٥٥٤	١,٤١٠,٠٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة:
١,٣٨٧,٦١٩	١,٤٥١,٨٢٩		اجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة:</u>
٣١,٠٠٠	٣١,٠٠٠	٦	المصروفات المسددة تحقة
٣١,٠٠٠	٣١,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة:</u>
٤,٨٨٩	٦,١٣٩	٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤,٨٨٩	٦,١٣٩		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
٣٥,٨٨٩	٣٧,١٣٩		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٩٠٩,٧٢٩	٩٧٢,٦٨٩		صافي الاصول غير المقيمة
١٠٦,٢٨٥	١٠٦,٢٨٥		صافي الاصول مقيمة
٣٣٥,٧١٦	٣٣٥,٧١٦		صافي الاصول الأوقاف
١,٣٥١,٧٣٠	١,٤١٤,٦٩٠		صافي الأصول
١,٣٨٧,٦١٩	١,٤٥١,٨٢٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

(بالريال السعودي)

١٤٤٤هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م			البيان	
	الإجمالي	أوقاف	مقيدة		
				الإيرادات ٨	
٨٥,٦٩٢	٢٠١,٩٦٦	٠,٠٠	٨٣,٦٥٠	١١٨,٣١٦	تبرعات نقدية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات خدمات
٨٥,٦٩٢	٢٠١,٩٦٦	٠,٠٠	٨٣,٦٥٠	١١٨,٣١٦	إجمالي التبرعات والزكاة
					يخصم المصروفات والخسائر:
(٤٦,٠٨٠)	(٨٨,٦٥٠)	٠,٠٠	(٨٣,٦٥٠)	(٥,٠٠٠)	٩ إجمالي مصروفات الأنشطة
(٤٥,٨٤٥)	(٦,٣٠٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٣٠٣)	١٠ المصروفات العمومية والإدارية
(٤٩,١٨٥)	(٤٤,٠٥٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٤,٠٥٣)	٥ اهلاك الممتلكات والآلات والمععدات
(١٤١,١١٠)	(١٣٩,٠٠٦)	٠,٠٠	(٨٣,٦٥٠)	(٥٥,٣٥٦)	إجمالي المصروفات
(٥٥,٤١٨)	٦٢,٩٦٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٢,٩٦٠	التغير في صافي الأصول
١,٤٠٧,١٤٨	١,٣٥١,٧٣٠	٣٣٥,٧١٦	١٠٦,٢٨٥	٩٠٩,٧٢٩	صافي الأصول في بداية السنة
١,٣٥١,٧٣٠	١,٤١٤,٦٩٠	٣٣٥,٧١٦	١٠٦,٢٨٥	٩٧٢,٦٨٩	صافي الأصول في نهاية الفترة/السنة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) متممة للقوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ هـ

(ريال سعودي)

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الاصول	٦٢,٩٦٠	(٥٥,٤١٨)
تسويات البنود غير النقدية:		
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٤٤,٠٥٣	٤٩,١٨٥
مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون	١,٢٥٠	٤,٨٨٩
	١٠٨,٢٦٣	(١,٣٤٤)
الزيادة (النقص) في المصروفات المستحقة	٠,٠٠٠	(٦٢,٤٨٠)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية (١)	٠,٠٠٠	(٦٣,٨٢٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
نقد مدفوع في مشروعات تحت التنفيذ	(١٢١,٥٠٠)	(٣٢,٠٠٠)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية (٢)	(١٢١,٥٠٠)	(٣٢,٠٠٠)
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية:		
-	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة خلال العام (٣+٢+١)	(١٣,٢٣٧)	(٩٥,٨٢٤)
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة/ العام	٥٥,٠٦٥	١٥٠,٨٨٩
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة/ العام	٤١,٨٢٨	٥٥,٠٦٥

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) متممة للقوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

١ - نبذة عن الجمعية:

اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية ومقرها في منطقة المدينة المنورة.

الترخيص : مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٣٢٢٢) بتاريخ ٢٢/٤/١٤٤١هـ .

مقر الجمعية : مركز السويقية - المدينة المنورة.

اللغة والعملة : العربية وبالريال السعودي على الحاسب الآلي.

المسوك بها : سجل الجمعية حساباتها باللغة العربية وبالريال السعودي على الحاسب الآلي.

السياسات

أهداف الجمعية :

١. المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
٢. تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وآله وسلم ولأولي الأمر .
٣. إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
٤. تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية .
٥. نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً .
٦. دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه .
٧. رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم وتعريفهم بالمراكز والمؤسسات الإسلامية في الداخل والخارج .
٨. تعميق روابط الأخوة مع المسلمين الجدد وتأهيلهم لنشر الدعوة في بلادهم .
٩. إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

السنة المالية: تم تعديل السنة المالية للجمعية من السنة الهجرية الى السنة الميلادية و تبدأ الفترة المالية الحالية من ٣١/٠٨/٢٠١٩م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢- أهم السياسات المحاسبية :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بصورة متسقة لكل الفترات المعروضة وفيما يلي ورد أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١-٢ أساس العرض:

تم اعداد وعرض القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفي الحالات التي لم تعالجها هذه المعايير يتم تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

٢-٢ أساس القياس والاعداد:

تتبع الادارة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها فيما عدا بعض الأدوات المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ المركز المالي. بشكل عام تتبع الإدارة أساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها فيما عدا بعض الحالات الخاصة التي ترى الإدارة مناسبة استخدام الأساس النقدي والذي يعكس جوهر المعاملة حسب طبيعة عمل الجمعية في هذه الحالات.

٢-٣ عام :

أ- تم تقريب الأرقام في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي

٢-٤ مبدأ الإستمرارية :

قامت إدارة الجمعية بتقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها وتوصلت الى قناعة بأن لدي الجمعية الموارد الكافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور، إضافة لذلك، فليس للإدارة علم بأي أمور تثير الشك في مقدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها وعليه قامت الإدارة بإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .

٢-٥ استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية للجمعية من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر بذلك في المستقبل .

تستند التقديرات والافتراضات الموضحة أدناه على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقا للظروف وتستخدم القياس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى، تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترة الحالية والفترات المستقبلية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٦-٢ المخصصات :

تعتمد المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقويم للتأكد فيما إذا تم استيفاء ضوابط الإثبات، بما في ذلك تقدير المبالغ المحتمل سدادها، تستند مثلا مخصصات الدعاوى القضائية إلى تقدير التكاليف، بعد الأخذ بعين الاعتبار، المشورة القانونية وغيرها من المعلومات المتاحة حاليا، كما تتضمن مخصصات مكافأة نهاية الخدمة وتكاليف المغادرة، إن وجدت، حكم الإدارة في تقدير التدفقات النقدية الصادرة المتوقعة لدفع مكافأة نهاية الخدمة وإغلاق المواقع أو تكاليف المغادرة الأخرى، تتضمن المخصصات المتعلقة بالمطلوبات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة .

٧-٢ الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة الجمعية بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات لأغراض الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للموجودات على الأقل مرة واحدة في السنة، وسيتم في نهاية كل سنة مالية تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي في حالة اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٨-٢ المركز المالي

المركز المالي للجمعية هو العلاقة بين أصوله والتزاماته وحقوق ملكيته كما هي في تاريخ محدد وكما هي معروضة في قائمة المركز المالي.

وتعرف هذه العناصر كما يلي:

(أ) الأصل هو مورد يسيطر عليه الجمعية نتيجة لأحداث سابقة، ويتوقع أن تتدفق منه منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية.

(ب) الالتزام هو التزام حالي على الجمعية ناشئ عن أحداث سابقة، ويتوقع أن ينتج عن تسويته تدفق خارج من الجمعية الموارد تنطوي على منافع اقتصادية

(ج) حقوق الملكية هي الحصة المتبقية في أصول الجمعية بعد طرح جميع التزاماته

يتم الاعتراف بالبنود وتسجيلها في سجلات الجمعية عندما ينطبق عليها تعريف الأصل أو الالتزام ويمكن توقع أن المنافع الاقتصادية المستقبلية ستتدفق إلى، أو من الجمعية، مؤكد - بشكل كاف - ويمكن قياس قيمة هذه المنافع بدرجة معقولة عالية.

٩ -٢ النقد وما في حكمه

يشمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء .

١٠-٢ المخزون

يتمثل المخزون ان وجد في التبرعات العينية يتم التبرع بها للجمعية لغرض بيعها والاستفادة من ريعها للصراف على أنشطة الجمعية المختلفة. يظهر المخزون بالتكلفة أو سعر البيع ناقصا تكاليف الإكمال والبيع، أيهما أقل.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١١-٢ قائمة التدفقات النقدية:-

تم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

١٢-٢ التزامات منافع الموظفين :-

تقوم الإدارة بتكوين مخصص غير ممول مقابل التزامات منافع الموظفين الذي تلتزم بدفعها عند نهاية خدمة موظفيها والتي يتم تصنيفها كخطة منفعة محددة. ونظرا لأن الإدارة لم تقم بتعيين خبير إكتواري واستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة التي تتطلبها المعايير دون تكبد تكلفة وجهد كبيرين غير مبررين، فقد قامت بتبسيط احتساب مخصص لهذه الإلتزامات وذلك بتجاهل زيادات الرواتب المستقبلية وتجاهل الخدمة المستقبلية للموظفين وقد قامت بتجنيد هذا المخصص وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي وسياسة الإدارة. يتم عرض الإلتزامات غير المدفوعة للموظفين ضمن الإلتزامات غير المتداولة في قائمة المركز المالي. ويتم تحميل المصروف المقابل لهذا المخصص ضمن المصاريف في قائمة الأنشطة من كل سنة مالية.

١٣-٢ الإيرادات:-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الايرادات الأخرى وتتبع الإدارة السياسيات التالية في معالجة ايراداتها وفقا لما يلي:

- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الايرادات الأخرى المتنوعة طبقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تمتلك الإدارة حق التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل، وان تتوقع الإدارة الحصول على تبرع بدرجة معقولة من الثقة، وان يكون التبرع قابلا للقيام بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الايرادات الأخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي.
- يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات وذلك امكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة المعدلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات

١٤ - ٢ التبرعات:

تم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الإدارة من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة طبقا لطبيعة وشروط تلقي الإدارة للتبرع من قبل المتبرعين .

١٥-٢ التبرعات العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم استلام التبرع فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق فإنه يتم تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

١٦-٢ المصروفات:-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الإدارة وكافة المصروفات الأخرى والتي يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وادارية ومصاريف أنشطة وتتبع الإدارة السياسيات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:

- يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

- يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٧-٢ الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الأنشطة. تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

يتم اثبات الممتلكات والآلات والمعدات في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة، تم احتساب الاستهلاك من قبل الإدارة وفق المعادلات التالية :-

الفئة	العمر الإنتاجي
الأراضي	-
الأثاث	١٠ سنوات
السيارات	٥ سنوات
الأجهزة والآلات	٧-٨ سنوات

- المشروعات تحت التنفيذ: تمثل جميع التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تصرف على المشروعات قيد التنفيذ ويتم رسملتها للممتلكات عند الإنتهاء من الأعمال تحت التنفيذ ولا يتم استهلاك المشاريع التي ما زالت تحت التنفيذ.

١٨-٢ الأصول غير الملموسة:

- يتم اثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- تمثل الموجودات غير الملموسة برامج كومبيوتر مشتراه، ويتم إظهارها بالتكلفة ناقصة الإطفاء المتراكم وأية خسائر انخفاض متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها بثمانية سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت. وفي حالة وجود مؤشر على وجود تغيير هام في معدل الإطفاء، أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للموجودات غير الملموسة، فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً
- يتم قيام الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد.
- يتم اثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٩-٢ قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المفيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للوقت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية. الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

- التغيير في صافي في الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

- ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج من الآتي

- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع أما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الإدارة .
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

٢٠-٢ الأرقام المقارنة:

الأرقام المقارنة تمثل السنة المالية من ١٤٤٠/١/١ هـ حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٣- النقدية لدى البنوك في نهاية الفترة/ السنة المالية:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ</u>
بنك الراجحي حـ / ٤٠٨٦.٨٠١٠٠٤٠٠٤٤/	٨,٧١٤	١,٢٤٨
بنك الراجحي حـ / ٤٠٨٦.٨٠١٠١٣٤٥٤٠/	١٢,٨٧٧	٥٣,٨١٧
بنك الأهلي حـ / ٥٥٠٠٠٠٠٠٢٤١٦.٩/	٧,٣٦٠	٠,٠٠٠
بنك الأهلي حـ / ٥٥٠٠٠٠٠٠٢٤١٥٠٠/	١٢,٨٧٧	٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة المالية	<u>٤١,٨٢٨</u>	<u>٥٥,٠٦٥</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

نهاية الفترة / السنة المالية:

نفذ البالغ في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م #١,٢٠٨,٤٩٨ ريال في المبالغ المنصرفة على مشروع الوقف الخيري الذي تصرف عليه
معية .

لائحتها في نهاية الفترة / السنة المالية:

الإجمالي	الأجهزة والآلات والعدد	سيارات	الأثاث ومفروشات	الأراضي	ان
	%١٥	%٣٠	%١٠	%٠	لاك
٤٥٣,١٧٠	١٠,٥٧٠	٢٠٣,٤٠٠	٦٩,٢٠٠	١٧٠,٠٠٠	ي ٢٠١٩/٠٨/٣١ م
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	العام
٤٥٣,١٧٠	١٠,٥٧٠	٢٠٣,٤٠٠	٦٩,٢٠٠	١٧٠,٠٠٠	ي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٢٠٧,٦١٤	٩,٦٤٤	١٦٩,٥٠٠	٢٨,٤٧٠	-	ي ٢٠١٩/٠٨/٣١ م
٤٤,٠٥٣	٩٢٦	٣٣,٩٠٠	٩,٢٢٧	-	العام
٢٥١,٦٦٧	١٠,٥٧٠	٢٠٣,٤٠٠	٣٧,٦٩٧	-	ي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٢٠١,٥٠٣	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١,٥٠٣	١٧٠,٠٠٠	ي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز السوبرقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٦- المصروفات المستحقة للفترة / للسنة المالية المنتهية في:

البيانات	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٤٣٩/١٢/٢٩ هـ
المصروفات مستحقة	٣١,٠٠٠	٣١,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة / السنة المالية	٣١,٠٠٠	٣١,٠٠٠

٧- مخصص مكافأة ترك الخدمة للفترة / للسنة المالية المنتهية في:

البيانات	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
الرصيد في بداية السنة المالية	٤,٨٨٩	٠,٠٠٠
المكسبون خلال العام	١,٢٥٠	٤,٨٨٩
المستددين خلال العام	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة / السنة المالية	٦,١٣٩	٤,٨٨٩

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨- إيرادات الجمعية للفترة / السنة المالية المنتهية حتى:

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م			البيانات	
	الإجمالي	أوقاف	مقيدة		غير مقيدة
٠,٠٠	٤٠,٦٥٠	٠,٠٠	٤٠,٦٥٠	٠,٠٠	مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٤٣,٠٠٠	٠,٠٠	٤٣,٠٠٠	٠,٠٠	مؤسسة آل الجميح الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	أوقاف الضويان
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات الأوقاف
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات خدمية
٨٥,٦٩٢	١١٨,٣١٦	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٨,٣١٦	التبرعات النقدية
٨٥,٦٩٢	٢٠١,٩٦٦	٠,٠٠	٨٣,٦٥٠	١١٨,٣١٦	إجمالي الإيرادات

٩- مصروفات الأنشطة للفترة / السنة المالية المنتهية حتى:

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م			البيانات	
	الإجمالي	أوقاف	مقيدة		غير مقيدة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	البرنامج الشباني
٠,٠٠	٤٠,٦٥٠	٠,٠٠	٤٠,٦٥٠	٠,٠٠	برنامج الدعوة الى الحكمة والموعظة الحسنة
٠,٠٠	٥,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠	محاضرات شهرية
٣١,٠٨٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج فتية المسقبل
١٥,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات اقطار صائم
٠,٠٠	٤٣,٠٠٠	٠,٠٠	٤٣,٠٠٠	٠,٠٠	برنامج كفالة الدعاية (مؤسسة عبد العزيز الجميح)
٤٦,٠٨٠	٨٨,٦٥٠	٠,٠٠	٨٣,٦٥٠	٥,٠٠٠	إجمالي مصروفات الأنشطة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٠- المصروفات العمومية والإدارية للفترة/ للسنة المالية المنتهية حتى:

<u>١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	رواتب واجور
٣١,٠٠٠	٠,٠٠	إيجار
٠,٠٠	٥٣	مصروفات اريف بنكي
٤,٨٨٩	١,٢٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩٥٦	٠,٠٠	متنوع
<u>٤٥,٨٤٥</u>	<u>٦,٣٠٣</u>	الإجمالي حتى نهاية الفترة/السنة المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويقية - المدينة المنورة

رقم الترخيص (٣٢٢٢)

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

إيضاح رقم (١١) المخاطر المالية ومخاطر العمليات :

تتعرض الجمعية من خلال أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية والتشغيلية وهي : مخاطر السوق (تشمل مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة والتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تعمل الإدارة على الحد من هذه المخاطر بصورة مستمرة من أجل تقييمها وإدارة أثارها الهامة على الجمعية . تتم إدارة مخاطر السيولة ومخاطر السوق كجزء من أنشطة الإدارة المالية . يتم تنفيذ عمليات الادارة المالية ضمن إطار من السياسات والإجراءات المعتمدة .

مخاطر الائتمان :

مخاطر الائتمان هي مخاطر فشل أحد طرفي أداة مالية في الوفاء بالتزاماته المالية مسببا خسارة للجمعية وتعرض الجمعية لمخاطر الائتمان عن طريق القيمة الدفترية لأصولها والتي تشمل على الارصدة لدى البنوك والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة .

نقد لدى البنوك :

إن مخاطر الائتمان في أرصدة البنوك محدودة حيث تتعامل الجمعية مع بنوك ذات تصنيفات إئتمانية عالية محددة من قبل وكالات تصنيف إئتمان دولية حيث أن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى بنوك في المملكة ذات سمعة إئتمانية عالية فلا تتوقع الإدارة إخفاق هذه البنوك في إلزاماتها المالية .

إيضاح رقم (١٢) أثر فايروس كورونا :

تم تأكيد وجود فايروس كورونا الجديد (-COVID-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠م وانتشر على مستوى العالم وتعتبر الادارة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية نظرا لان الوضع متغير وسريع التطور ولا تعتقد الادارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للجمعية في هذه المرحلة.

إيضاح رقم (١٣) اعتماد القوائم :

وافق رئيس مجلس ادارة الجمعية على اعتماد القوائم المالية للمركز للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م بتاريخ ١٧/٣/٢٠٢٢م .