جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الربوعة

مســـجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٥)

منطقة عسير – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

الفهـــرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ – ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
ايضاحات حول القوائم المالية	٦ – ١٣

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٣٢٣/١١/٧٢٥
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربوعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربوعة- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٥)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا , , فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية , المركز المالي للمكتب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م , وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفقا لمعيار المنشات الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشات الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم موافاتنا بمصادقات بنكية لتاكيد صحة ارصدة الحسابات البنكية للبنك الاهلي وبنك البلاد ومصرف الراجحي ح/٨٠٩، ح /٨٨٢.

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 المكتب وفقا لقواعد سلوك وآداب 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الاخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هى المسئولة عن المعلومات الاخرى ،ونلفت الانتباه الى انه تم تحويل اسم المكتب التعاونى للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربوعة الى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربوعة وانتقال تبعية الجمعية الى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٥) ، تعبر القوائم الحالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة 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 مسئولة عن تقويم مقدرة المكتب 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 المكتب أو إيقاف عملياتها , أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.إن الإدارة مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في المكتب.

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٣٢٣/١١/٧٢٥
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

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 جوهرية , 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 الجوهرية 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 للمكتب.
- 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المكتب على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد 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 المكتب 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 بابلاغ ادارة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالربوعة – 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 الاخرى

وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية المعتمدة من قبل وزارة الشئون الاسلامية و والدعوة والارشاد والنظام الأساسي ، وهى مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ١١ جمادي الثاني ١٤٤٢هـ

الموافق : ٢٤ يناير ٢٠٢١م

عن الرويس و شريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

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

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الربوعة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصـــــول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١،٥٠٤،٩٣٢	٨١٥،٣٩٠
عهد		-	٨،٦٠٠
مجموع الأصول المتداولة		**١،٥٠٤،٩٣٢**	**٨٢٣،٩٩٠**
الاصول غير المتداولة			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٤)	١،١٦٩،٥٩٤	١،٠٤٤،٢٨٥
مجموع الأصول غير المتداولة		**١،١٦٩،٥٩٤**	**١،٠٤٤،٢٨٥**
اصول الاوقاف			
صافى اصول الاوقاف	(٥)	٨١٠،٠٠٠	٨١٠،٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢٤٣،٨٥٠	٢٤٣،٨٥٠
اجمالى اصول الاوقاف		**١،٠٥٣،٨٥٠**	**١،٠٥٣،٨٥٠**
إجمالى الأصول		**٣،٧٢٨،٣٧٦**	**٢،٩٢٢،١٢٥**
الإلتزامات وصافي الأصـول			
الإلتزامات المتداولة			
مصروفـات مستحقة	(٧)	٤،٠٠٠	٤،٠٠٠
إجمـــالى الإلتـزامـات		**٤،٠٠٠**	**٤،٠٠٠**
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١،٧٤٨،٨٧٣	١،٧٦٩،٢٨٣
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٨٨٢،٤٧٥	٩٨،٦٧٠
صافى الاصول الاوقاف		١،٠٩٣،٠٢٨	١،٠٥٠،١٧٢
إجمالى صافي الأصول		**٣،٧٢٤،٣٧٦**	**٢،٩١٨،١٢٥**
إجمالى الإلتزامات وصافى الأصول		**٣،٧٢٨،٣٧٦**	**٢،٩٢٢،١٢٥**

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الربوعة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٥)

قائمة الأنشطة

عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالى ٣١ديسمبر ٢٠٢٠م	اجمالى ٣٠اغسطس ٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		١٠٨،٦٠٠	–	–	١٠٨،٦٠٠	٨٣،٤٤٦
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	–	١٥٤،٥٣٧	–	١٥٤،٥٣٧	٥٠،٠٠٠
التبرعات النقدية أوقاف		–	–	٤٢،٨٥٦	٤٢،٨٥٦	٤١،٥٩٣
تبـــرعات الزكاة		–	١٩،٩٦٩	–	١٩،٩٦٩	١٠،٤١٤
اشتراكات اعضاء		٣،٧٥٠	–	–	٣،٧٥٠	–
اعانة الوزاره		–	٨٠٠،٠٠٠	–	٨٠٠،٠٠٠	–
صافى الاصول المحرره من القيود						
اعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام		١٩٠،٧٠١	(١٩٠،٧٠١)	–	–	–
إجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف		٣٠٣،٠٥١	٧٨٣،٨٠٥	٤٢،٨٥٦	١،١٢٩،٧١٢	١٨٥،٤٥٣
المصروفات والخسائر						
مساعدات الزكاه		٧٠،٠٠٠	–	–	٧٠،٠٠٠	–
مصروفات الأنشطة	(٩)	١٣٣،٣٦٧	–	–	١٣٣،٣٦٧	٧٥،٦٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٥٥،٤٠٣	–	–	٥٥،٤٠٣	٣٦،٨٢٦
إهلاك العقارات والالات والمعدات	(٤)	٦٤،٦٩١	–	–	٦٤،٦٩١	٨١،٥٤٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٢٣،٤٦١	–	–	٣٢٣،٤٦١	١٩٣،٩٦٨
التغير فى صافى الاصول		(٢٠،٤١٠)	٧٨٣،٨٠٥	٤٢،٨٥٦	٨٠٦،٢٥١	(٨،٥١٥)
صافي الأصول بداية الفتره		١،٧٦٩،٢٨٣	٩٨،٦٧٠	١،٠٥٠،١٧٢	٢،٩١٨،١٢٥	٢،٩٢٦،٦٤٠
صافي الأصول نهاية الفتره		١،٧٤٨،٨٧٣	٨٨٢،٤٧٥	١،٠٩٣،٠٢٨	٣،٧٢٤،٣٧٦	٢،٩١٨،١٢٥

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الربوعة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٥)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	٨٠٦،٢٥١	(٨،٥١٥)
إهلاك العقارات والالات والمعدات	٦٤،٦٩١	٨١،٥٤٢
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٨٧٠،٩٤٢	٧٣،٠٢٧
التغير في الاصول والالتزامات المتداولة		
عهد	٨،٦٠٠	(٨،٦٠٠)
صافى النقد الناتج من الانشطة التشغيلية	٨٧٩،٥٤٢	٦٤،٤٢٧
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
شراء العقارات والالات والمعدات	(١٩٠،٠٠٠)	-
صافى النقد (المستخدم فى) الانشطة الاستثمارية	(١٩٠،٠٠٠)	-
التغير في النقدية خلال الفتره	٦٨٩،٥٤٢	٦٤،٤٢٧
النقدية وما في حكمها في بداية الفتره	٨١٥،٣٩٠	٧٥٠،٩٦٣
النقدية وما في حكمها في نهاية الفتره	**١،٥٠٤،٩٣٢**	**٨١٥،٣٩٠**

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) **التكوين والنشاط :-**

جمعية الدعوه والارشاد وتوعية الجاليات في الربوعة ، مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٥) وتاريخ ١٤٤١/٦/١هـ ، ومركزه الرئيسي الربوعة – عسير – المملكة العربية السعودية ، وهي امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والارشاد لتوعية الجاليات بالربوعة المكتب المسجل بوزارة الشؤون الاسلامية والاوقاف والدعوة والارشاد برقم تسجيل بالمكاتب التعاونية (٦٠١/٢٨) .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلي :-

* نشر العلم الشرعى ودعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
* تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسولة صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر .
* إحياء الفتره ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
* نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم .
* دعوة غير المسلمين للدخول فى الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .
* رعاية من يدخلون فى الإسلام وتعليمهم أصوله والإعتناء بهم .
* إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

الفتره المالية :

تعبر القوائم الحالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م .

(٢) **ملخص بأهم السياسات المحاسبية : -**

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشات 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 المُسجلة خلال تلك الفتره 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 الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

يقوم 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 يتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع 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 يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل , وأن يتوقع 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) المصـــروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاته 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 أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبانى	٤%
السيارات	٢٠%
الاثاث والمفروشات	١٠%
اجهزة كمبيوتر	٢٥%
لوحات اعلانية	١٠%
أجهزة كهربائية	١٥%
اجهزة اتصالات	٢٥%

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس الفتره التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي يتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية 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.

(٣) النقد لدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
مصرف الراجحي ح /٢٩٣٠٠٠	١،٤٠٠،٩٨٠	٧٥٤،٤٧٥
مصرف الراجحي ح /٣٢٤٠٠٣	٧٠٢	١٨١
مصرف الراجحي ٣٣٠٠٣٤	١	-
مصرف الراجحي ح /٣٣٠٠٢٦	٤٨،٩٣٣	٦،٤١٨
مصرف الراجحي ح /٨٠٩	١	١
البنك الاهلي ح /٥٤٠٣	٣٣،٨٧٨	٣٣،٨٧٨
بنك البلاد ح /٢٦٠٠٠٩	٢٠،٤٣٧	٢٠،٤٣٧
	١،٥٠٤،٩٣٢	**٨١٥،٣٩٠**

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي العقارات والالات والمعدات	الاراضي	المباني	السيارات	الاثاث والمفروشات	اجهزة كمبيوتر	لوحات اعلانية	اجهزة كهربائية	اجهزة اتصالات	الاجمالى
التكلفة									
الرصيد بداية الفتره	٣٥٠،٠٠٠	٨٥٥،٢٨٨	١٦٩،٠٠٠	٦٧،٣٠٦	١٢،٧٧٠	١،٨٥٠	٧٣،٠١٦	١،١٠٠	١،٥٣٠،٣٣٠
الاضافات خلال العام	–	١٩٠،٠٠٠	–	–	–	–	–	–	١٩٠،٠٠٠
الرصيد في نهاية الفتره	٣٥٠،٠٠٠	١،٠٤٥،٢٨٨	١٦٩،٠٠٠	٦٧،٣٠٦	١٢،٧٧٠	١،٨٥٠	٧٣،٠١٦	١،١٠٠	١،٧٢٠،٣٣٠
الإهلاك المتراكم									
الرصيد بداية الفتره	–	٢٠٠،٩٩٤	١٦٨،٩٩٩	٣٤،٤٨٣	١٢،٧٦٩	١،٦٨٧	٦٦،٦٠٩	٥٠٤	٤٨٦،٠٤٥
أهلاك الفتره	–	٤٨،٧٨٢	–	٨،٩٧٤	–	١٦٢	٦،٤٠٦	٣٦٧	٦٤،٦٩١
الرصيد في نهاية الفتره	–	٢٤٩،٧٧٦	١٦٨،٩٩٩	٤٣،٤٥٧	١٢،٧٦٩	١،٨٤٩	٧٣،٠١٥	٨٧١	٥٥٠،٧٣٦
القيمة الدفترية									
الرصيد فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٥٠،٠٠٠	٧٩٥،٥١٢	١	٢٣،٨٤٩	١	١	١	٢٢٩	١،١٦٩،٥٩٤
الرصيد فى٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣٥٠،٠٠٠	٦٥٤،٢٩٤	١	٣٢،٨٢٣	١	١٦٣	٦،٤٠٧	٥٩٦	١،٠٤٤،٢٨٥

(٥) صافي اصول الاوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
اراضى اوقاف	٨١٠،٠٠٠	٨١٠،٠٠٠
	٨١٠،٠٠٠	٨١٠،٠٠٠

(٦) مشروعات تحت التنفيذ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
مبنى مقر المكتب	٢٢١،٧٥٠	٢٢١،٧٥٠
مبنى الوقف	٢٢،١٠٠	٢٢،١٠٠
	٢٤٣،٨٥٠	**٢٤٣،٨٥٠**

(٧) المصروفات المستحقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
اتعاب مهنية	٤،٠٠٠	٤،٠٠٠
	٤،٠٠٠	**٤،٠٠٠**

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

	من٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
السلة الرمضانية	٥٨،٠٥٥	–
افطار صائم	٧٢،٠٣٢	٢٠،٠٠٠
هدايا رمضانية	٢٤،٤٥٠	–
برنامج العمرة	–	٣٠،٠٠٠
	١٥٤،٥٣٧	**٥٠،٠٠٠**

(٩) مصروفات الانشطة

	من٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
كسوة الجاليات	–	١٠،٠٠٠
الملتقلى الدعوي	١٤،٠٠٠	٤،٦٠٠
افطار صائم	٣٣،٣٩٧	٢٠،٠٠٠
العمرة	–	٣٠،٠٠٠
برنامج الهدايا الرمضانية	٢١،٠١٥	–
برنامج السلة الرمضانية	٥٨،٠٥٥	–
برنامج الدعوة الالكترونية	٦،٩٠٠	٥،٠٠٠
ولاء وبيعة	–	٦،٠٠٠
	١٣٣،٣٦٧	**٧٥،٦٠٠**

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية	من٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
راوتب ومافى حكمها	٤٨،٠٦٣	٢٨،٣٠٠
صيانة سيارات	–	٢٠٠
أتعاب مكتب المحاسب القانوني	٤،٠٠٠	٤،٠٠٠
هاتف وبريد وانترنت	١٥٠	١،٣٦٠
ادوات مكتبية ومطبوعات	–	١،٠٤٠
تامينات اجتماعية	٢،٦٤٠	–
نقل مواد	٥٥٠	–
تذاكر سفر	–	١،٥٢٦
اخرى	–	٤٠٠
	٥٥،٤٠٣	**٣٦،٨٢٦**

(١١) صافى الاصول المقيدة	من٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م
تبرعات الزكاة	٣٥٤	٥٠،٣٨٥
برنامج تجهيز المقر	٣٧،٣٢١	٣٧،٣٢١
الملتقى الدعوي	–	٨،٢٣٤
افطار صائم	٤١،٣٦٥	٢،٧٣٠
الهدية الرمضانية	٣،٤٣٥	–
اعانة الوزارة لمشروع العودة للربوعة	٨٠٠،٠٠٠	–
	٨٨٢،٤٧٥	**٩٨،٦٧٠**

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للمكتب من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٤