

جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات فى مركز الحصة
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى 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	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل المعاد اصداره

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز الحصة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز الحصة- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم(٣١٧١)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و قائمة الأنشطة و قائمة 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 للمراجعين والمحاسبين , وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأى 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسنولة عن المعلومات الأخرى، ولفت الانتباه ان القوائم المالية الحالية تعبر عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المقارنة تعبر عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م، وتعد الجمعية امتداد للمكتب التعاونى للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في مركز الحصة المسجل لدى وزارة الشؤون الاسلامية والدعوة والارشاد برقم (١٠٦/٥٩)، ولفت الانتباه الى تسجيل الإيرادات وفقا للاساس النقدي.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة 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 عالٍ 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 ب :

- 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.
- تقييم مدى ملائمة المياسات 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 , ينعين 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.
- تقييم 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 مركز الحصة - 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 و الدعوة والإرشاد والنظام الأساسي ولوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس

الرياض : ٢٧ رمضان ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٩ مايو ٢٠٢١ م.

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

ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات في مركز الحصة
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٣,٣٦٥	٣٢,٤٥٠
ارصدة مدينة أخرى		-	١٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٤٣,٣٦٥	٣٢,٥٥٠
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٤)	٨٩٥,٧٦٩	٩٢٣,٣٣١
صافي الاصول غير ملموسه	(٥)	٢,٩٤٠	-
مجموع الأصول غير المتداولة		٨٩٨,٧٠٩	٩٢٣,٣٣١
إجمالي الأصول		٩٤٢,٠٧٤	٩٥٥,٨٨١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة	(٦)	٤٦,٩٨٨	٥٤,١٨٨
مصرفوات مستحقه		١,٦٠٠	-
مجموع الالتزامات		٤٨,٥٨٨	٥٤,١٨٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٩٧,٤٦٢	٧٠٥,٦٦٩
صافي الاصول المقيدة	(١٠)	١٩٦,٠٢٤	١٩٦,٠٢٤
مجموع صافي الاصول		٨٩٣,٤٨٦	٩٠١,٦٩٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩٤٢,٠٧٤	٩٥٥,٨٨١

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

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٠٤,٤٨٨	١٣,٣٦٩	-	١٣,٣٦٩	التبرعات النقدية العامة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣٠,٤٠٠	١٠٨,٢٥٥	-	١٠٨,٢٥٥	إيرادات الإيجارات
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	إعادة تصنيف لإنهاء قيد الاستخدام
١٦٤,٨٨٨	١٥١,٦٢٤	-	١٥١,٦٢٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٨,٩٧٦	٣٥,٢٥٠	-	٣٥,٢٥٠	(٨) مصروفات الأنشطة
٧٨,٤٤٥	٨٢,٥٨٩	-	٨٢,٥٨٩	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٤٤,٢٦٨	٤٥,٤٥٧	-	٤٥,٤٥٧	(٤) اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٧٣٥	-	٧٣٥	(٥) اهلاك الاصول غير ملموسه
١٣١,٦٨٩	١٦٤,٠٣١	-	١٦٤,٠٣١	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٣,١٩٩	(١٢,٤٠٧)	-	(١٢,٤٠٧)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
-	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠	تسوية سنوات سابقة
-	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٣٣,١٩٩	(٨,٢٠٧)	-	(٨,٢٠٧)	التغير في صافي الاصول
٨٦٨,٤٩٤	٩٠١,٦٩٣	١٩٦,٠٢٤	٧٠٥,٦٦٩	صافي الأصول بداية السنة
٩٠١,٦٩٣	٨٩٣,٤٨٦	١٩٦,٠٢٤	٦٩٧,٤٦٢	صافي الأصول نهاية السنة

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

جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات في مركز الحصة
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧١)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٣,١٩٩	(٨,٢٠٧)	التغير في صافي الأصول
٤٤,٢٦٨	٤٥,٤٥٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٧٣٥	اهلاك الاصول غير ملموسه
٧٧,٤٦٧	٣٧,٩٨٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغير في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠٠)	١٠٠	ارصدة مدينة اخرى
(٢٧,٠٠٠)	(٧,٢٠٠)	نمم دائنة
-	١,٦٠٠	مصروفات مستحقة
٥٠,٣٦٧	٣٢,٤٨٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٧,٥٣٥)	(٢١,٥٧٠)	اضافات عقارات والات ومعدات
(٢٧,٥٣٥)	(٢١,٥٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٢,٨٣٢	١٠,٩١٥	التغير في النقدية خلال السنة
٩,٦١٨	٣٢,٤٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٢,٤٥٠	٤٣,٣٦٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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 الارشاد وتوعية الجاليات في مركز الحصة مسجلة برقم (٣١٧١) لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزه الرئيسي : مركز الحصة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية وهي امتداد المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات مركز الحصة ومسجلة لدى وزارة الشؤون الاسلامية والدعوة والارشاد برقم (١٠٦/٥٩) .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلي :

- * المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الاسلامية الصحيحة ومفهومها و حمايتها .
- * تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه واله وسلم ولأولى الامر
- * احياء السنة ونشرها واماته البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- * تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين و احياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالاسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الاسلامية .
- * نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة معاملة وأخلاق .
- * دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه .
- * رعاية من يدخلون في الاسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم وتعريفهم بالمراكز والمؤسسات الاسلامية في الداخل والخارج .
- * تعميق روابط الاخوة مع المسلمين الجدد وتأهيلهم لنشر الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .
- * أعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

السنة المالية :

تعتبر القوائم المالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم الماليه 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 ، 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 ديسمبر ٢٠٢٠م، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إيضاحات حول القوائم المالية

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

تقديرات :

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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة 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 :

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 إيراداته 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) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي:

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
أثاث ومفروشات	١٠%
الالات والمعدات	١٥%
السيارات	٢٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي يتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد لدى البنوك
٣٢,٤٥٠	٤٣,٣٦٥	مصرف الراجحي ح/٠٠٣
٣٢,٤٥٠	٤٣,٣٦٥	

جمعية الأعدو الإرشاد وتوعية الجاليات في مركز الحصاة
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧١)
إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	السيارات	الألات والمعدات	أثاث ومفروشات	المباني	التكلفة
١٠٠٨٥٥٧٧	٣٠٠٠٠٠	١٠٠٤٦١٩	١٤٤٦١٠	١٠٠٣٠٣٤٨	الرصيد بداية السنة
١٧٠٨٩٥	-	-	٧٠٨٩٥	١٠٠٠٠٠	الإضافات خلال السنة
١٠١٠٣٤٧٢	٣٠٠٠٠٠	١٠٠٦١٩	٢٢٥٥٠٥	١٠٠٤٠٣٤٨	الرصيد في نهاية السنة
١٢٢٠٢٤٦	٢٩٠٩٩٩	٥٠٨٣١	٨٧٠٦	١١٧٠٧١٠	الإهلاك المتراكم
٤٥٤٤٥٧	-	١٠٥٩٣	٢٠٢٥٠	٤١٢٦١٤	الرصيد بداية السنة
٢٠٧٠٧٠٣	٢٩٠٩٩٩	٧٠٤٢٤	١٠٠٩٥٦	١٥٩٠٣٢٤	الإهلاك السنة
٨٩٥٠٧٦٩	١	٣٠١٩٥	١١٠٥٤٩	٨٨١٠٠٢٤	الرصيد في نهاية السنة
٩٢٣٠٣٣١	١	٤٠٧٨٨	٥٠٩٠٤	٩١٢٠٦٣٨	الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

(١٠)

القائمة الدفترية

جمعية الدعوة الإرشاد وتوعية الجاليات في مركز الحصاة
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي	برامج محاسبية	(٥) صافي الأصول غير ملموسه
٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	<u>التكلفة</u>
٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	الإضافات خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطعام المشترك</u>
٧٣٥	٧٣٥	إطعام السنة
٧٣٥	٧٣٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القسمه المقرنه</u>
٢,٩٤٠	٢,٩٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات في مركز الحصة
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٦) ذمم دائنة
٤٩,٩٨٨	٤٦,٩٨٨	عبدالله الشهري
٤,٢٠٠	-	حمود ذعار
٥٤,١٨٨	٤٦,٩٨٨	
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٧) التبرعات النقدية المقبدة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	كفالة دعاء
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) مصروفات الانشطة
١٥٠	-	نقطة المسافر
٨,٨٢٦	٤,٢٠٠	الانشطة الدعوية
-	٢٠٠	مصروفات الحج والعمرة
-	٢٤,٧٥٠	مصاريف الجاليات
-	٦,١٠٠	دعوة عامة
٨,٩٧٦	٣٥,٢٥٠	

جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات في مركز الحصة
مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٥٧,١١٢	٢٣,٠٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٦١٧	هاتف وبريد
٣,٠٨٠	٢١,٩٠٩	كهرباء ومياه
١٠,٤٣٧	٣,٣٨١	صيانة ونظافة
١,٦٠٠	٨,٢٠٠	مكافآت وبدلات
-	١,٧٢٣	ضيافة
-	١,٦٠٠	رسوم حكومية
١,٧٥٠	٩,٤١٥	محروقات وصيانة سيارات
٤,٤٦٦	-	نثرات
-	١١,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	١,٢٩١	مطبوعات
-	٤٢٠	دعايا واعلان
٧٨,٤٤٥	٨٢,٥٨٩	
من ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) صافي الاصول المقننة
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	الصدقة الجارية
٢١,٠٢٤	٢١,٠٢٤	كفالة دعاة
١٩٦,٠٢٤	١٩٦,٠٢٤	

(١١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩