

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
الخبر - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
الخبر - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جدول المحتويات

| <u>صفحة</u> | |
|-------------|------------------------------|
| ٢-١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٠-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية |



باكودح وأبو الخير

محاسبون ومراجعون قانونيون
عضو مستقل في مجموعة نكسيا العالمية

شركة عبدالله عمر باكودح وعبدالله عادل أبو الخير وشركاؤهم

شركة تضامن - ترخيص رقم : ٢٩ - الدمام
ص. ب. ٥٥٩٩ - الدمام ٣١٤٣٢ - س.ت. : ٢٠٠١٠٤٨٨٢
هاتف: ٩٣٥٥ ٨٢٧ ١٣ +٩٦٦ - فاكس: ١٦٦٨ ٨٢٧ ١٣ +٩٦٦
البريد الإلكتروني : bakodaha@aa-cpa.com.sa
الموقع الإلكتروني : www.aa-cpa.com.sa

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
الخبر - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر - تعاونية خيرية - والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة ، تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢).

لفت انتباه :

نود لفت الانتباه إلى أنه خلال عام ٢٠١٩م قامت الجمعية بتعديل السنة المالية وذلك طبقاً لتعميم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية لتكون سنة مالية طبقاً للتقويم الميلادي بدل من التقويم الهجري وعليه فإن أول سنة مالية بعد ذلك التعديل هي السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تبدأ الفترة المالية لهذه القوائم المالية في ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

أساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن الجزء الخاص بمسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ، إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات، اننا نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ .

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، وإستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، مالم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عمليات أو ليس لدى الإدارة بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء أو تحريفات جوهرية، سواء الناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالي ولكنه ليس ضماناً أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية تكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده، قد تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية .



تابع : تقرير مراجع الحسابات المستقل - جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر

أثناء المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال المراجعة، كذلك فإننا نقوم بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تتوافق مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة المراجعة الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا، إن مخاطر عدم إكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ ، حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة، بغرض تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل إدارة الجمعية.
- التوصل الى إستنتاج حول مدى ملائمة إستخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية، وإستناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكوكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة ، وإذا تبين لنا عدم وجود تيقن جوهري، علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف الجمعية عن الإستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة .
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل للقوائم المالية .
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريه في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة .

الدمام : ٠٤ جمادي الثاني ١٤٤٢ هـ

١٦ يناير ٢٠٢١ م

شركة عبدالله باكودح وعبدالله أبو الخير وشركاؤهم
محاسبون قانونيون

(سامى عايش بوصالغ . ترخيص رقم ٥٧٩)



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
الخبر - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

| ١٤٤٠/١٢/٣٠ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | الإيضاح | الموجودات |
|---------------|------------|---------|--|
| | | | الموجودات المتداولة : |
| ٥,٧٧٣,٩٧٩ | ٥,٦٣٠,٣٢٠ | ٤ | نقد ومافي حكمه |
| ٤,٣٩٣,٨٩٢ | ٦,٥٠٧,٤٣٢ | ٥ | ذمم مدينة - صافي |
| ١٢١,٥٠٠ | ٧,٠٠٠ | ٦ | ذمم وأرصده مدينة أخرى |
| ١٠,٢٨٩,٣٧١ | ١٢,١٤٤,٧٥٢ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات الغير متداولة : |
| ٢٣,٦٩٣,٣٨٨ | ٢٢,٩٨٦,٢٤١ | ٧ | استثمارات عقارية - صافي |
| ٢٠٨,١٠٩ | ١٩٥,٣٨٣ | ٨ | الممتلكات والمعدات - صافي |
| ٢٣,٩٠١,٤٩٧ | ٢٣,١٨١,٦٢٤ | | مجموع الموجودات الغير متداولة |
| ٣٤,١٩٠,٨٦٨ | ٣٥,٣٢٦,٣٧٦ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وصافي الموجودات |
| | | | المطلوبات المتداولة : |
| ٨١,٩٨٤ | ٢٣١,٠١٧ | | مصاريف مستحقة |
| ٨١,٩٨٤ | ٢٣١,٠١٧ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات الغير متداولة : |
| ٦٩١,٠٣٧ | ٦٦٨,٤٩٢ | ٩ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٦٩١,٠٣٧ | ٦٦٨,٤٩٢ | | مجموع المطلوبات الغير متداولة |
| | | | صافي الموجودات : |
| ٣٢,٣٥٩,٢٣٣ | ٣٣,٤١٧,٨٤٧ | | صافي الموجودات بداية الفترة / العام |
| ٥٠٣,٩٦٧ | ٦٣٢,٢٧٥ | | التغير في صافي الموجودات غير المقيدة خلال الفترة / العام |
| ٥٥٤,٦٤٧ | ٣٧٦,٧٤٥ | | التغير في صافي الموجودات المقيدة خلال الفترة / العام |
| ٣٣,٤١٧,٨٤٧ | ٣٤,٤٢٦,٨٦٧ | | اجمالي صافي الموجودات في نهاية الفترة / العام |
| ٣٤,١٩٠,٨٦٨ | ٣٥,٣٢٦,٣٧٦ | | مجموع المطلوبات وصافي الموجودات |

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
الخبر - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

| الإيضاح | أنشطة غير مقيدة | أنشطة مقيدة | للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | للفترة من ٠١ محرم ١٤٤٠ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ |
|--|------------------|--------------------|---|---|
| الإيرادات والمكاسب : | | | | |
| تبرعات وهبات | ٣,٢٥٨,٤٤٥ | ٦٣٦,٣٩١ | ٣,٨٩٤,٨٣٦ | ٣,٢٢٣,٧٣٢ |
| اشتراكات | ٥٢,٧٠٠ | . | ٥٢,٧٠٠ | ٢٤,٠٠٠ |
| الزكاة | . | ١١٨,٠٠٠ | ١١٨,٠٠٠ | ٣٦,١٤٠ |
| إيرادات الأوقاف | ٣,٢٠٨,٤٥٨ | ٢٨٣,٩٢٣ | ٣,٤٩٢,٣٨١ | ٢,٥٩١,٦٩١ |
| تبرعات افطار صائم | . | ١٢٠,٧٢٠ | ١٢٠,٧٢٠ | ٩١٤,٧٠٧ |
| تبرعات الحج والعمرة | . | ٦٣,٨٠٠ | ٦٣,٨٠٠ | ٨٥,٩٣٠ |
| كفالة داعية | . | ٦٥٤,٣٥٢ | ٦٥٤,٣٥٢ | ٢٤٤,٢٣٩ |
| تبرعات برامج دعويه | . | . | . | ٥٣,٨٧٠ |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | ٦,٥١٩,٦٠٣ | ١,٨٧٧,١٨٦ | ٨,٣٩٦,٧٨٩ | ٧,١٧٤,٣٠٩ |
| المصروفات والخسائر : | | | | |
| طباعة كتب ورسائل دعوية | . | (١,٤٢٥) | (١,٤٢٥) | (٦٤,٣١٠) |
| برنامج مخيم إفتار ودعوة | . | (١٢٠,٤١٦) | (١٢٠,٤١٦) | (٩٩٧,٠٦٥) |
| مصروفات الأنشطة الدعوية | ١٠ | (١,٢٦٧,٨٨٠) | (٤,٠٦٠,١٢٩) | (٢,٧٠٨,٧٧٥) |
| مصارييف زكاة | . | (١١٠,٧٢٠) | (١١٠,٧٢٠) | (١٩,٧٤٠) |
| المصارييف العمومية والإدارية | ١١ | . | (١,٤٥٨,٧٦٩) | (١,٢١٤,٩٤٥) |
| الاستهلاكات | ٨ و ٧ | . | (٧٦٧,٦٤٧) | (٥٥٣,٧٩٤) |
| مكافأة ترك الخدمة | . | . | (١٢١,٨٨٣) | (١٠٠,٨٦٥) |
| مصارييف جمع الأموال | . | . | (٢٢,٢٩٧) | (٥٦,٢٠١) |
| ديون مشكوك في تحصيلها | . | . | (٧٢٤,٤٨٣) | (٤٠٠,٠٠٠) |
| إجمالي المصروفات والخسائر | | (١,٥٠٠,٤٤١) | (٧,٣٨٧,٧٦٩) | (٦,١١٥,٦٩٥) |
| صافي الموجودات في بداية الفترة / العام | ٣١,٨٥٣,٩٠٠ | ١,٥٦٣,٩٤٧ | ٣٣,٤١٧,٨٤٧ | ٣٢,٣٥٩,٢٣٣ |
| التغير في صافي الموجودات غير المقيدة خلال الفترة / العام | ٦٣٢,٢٧٥ | . | ٦٣٢,٢٧٥ | ٥٠٣,٩٦٧ |
| التغير في صافي الموجودات المقيدة خلال الفترة / العام | . | ٣٧٦,٧٤٥ | ٣٧٦,٧٤٥ | ٥٥٤,٦٤٧ |
| صافي الموجودات اخر الفترة / العام | ٦٣٢,٢٧٥ | ٣٧٦,٧٤٥ | ٣٤,٤٢٦,٨٦٧ | ٣٣,٤١٧,٨٤٧ |

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر

الخبر - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

| للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | للفترة من ٠١ محرم ١٤٤٠ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ |
|---|---|
| ٦٣٢,٢٧٥ | ٥٠٣,٩٦٧ |
| ٣٧٦,٧٤٥ | ٥٥٤,٦٤٧ |
| ٦٠,٥٠٠ | ٢٣,٤٣٤ |
| ٧٠٧,١٤٧ | ٥٣٠,٣٦٠ |
| ١٢١,٨٨٣ | ١٠٠,٨٦٥ |
| ٧٢٤,٤٨٣ | ٤٠٠,٠٠٠ |
| ٢,٦٢٣,٠٣٣ | ٢,١١٣,٢٧٣ |
| (٢,٨٣٨,٠٢٣) | (٢,١٢٩,٢٣٣) |
| ١١٤,٥٠٠ | (٦٧,٦٧٩) |
| ١٤٩,٠٣٣ | ٢,٦٧٤ |
| (١٤٤,٤٢٨) | (٣٠٢,٠١٣) |
| (٩٥,٨٨٥) | (٣٨٢,٩٧٨) |
| (٤٧,٧٧٤) | (٢١١,٨٤١) |
| (٤٧,٧٧٤) | (٢١١,٨٤١) |
| (١٤٣,٦٥٩) | (٥٩٤,٨١٩) |
| ٥,٧٧٣,٩٧٩ | ٦,٣٦٨,٧٩٨ |
| ٥,٦٣٠,٣٢٠ | ٥,٧٧٣,٩٧٩ |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الموجودات الغير مقيدة خلال الفترة / العام

التغير في صافي الموجودات المقيدة خلال الفترة / العام

تعديلات على صافي التغير في الموجودات خلال الفترة / العام :

استهلاك الممتلكات والمعدات

استهلاك الاستثمارات العقارية

مكافاة نهاية الخدمة المكون خلال الفترة / العام

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها المكون خلال الفترة / العام

التدفقات من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل

ذمم مدينة

ذمم وأرصده مدينة أخرى

مصاريف مستحقة

المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

إضافة ممتلكات ومعدات

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة / العام

رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة / العام

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة / العام

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر
الخبر - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١) الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

أنشأ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبر بموجب شهادة تسجيل من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٥٠٦/١٥) بتاريخ ١٤٢٨/٠٥/٢٣ هـ ، وتنتهي بتاريخ ١٤٤٠/١٠/٠٦ هـ .
(لم يتم تجديدها حتى تاريخ اصدار القوائم المالية).

يتمثل النشاط في الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات .

تبدأ الفترة المالية الحالية للمكتب في ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م على ان تكون كل سنة مالية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

خلال عام ٢٠١٩ قائمة الجمعية بتعديل السنة المالية لها لتكون سنة مالية طبقاً للتقويم الميلادي بدل من التقويم الهجري وعليه فإن أول سنة مالية بعد ذلك التعديل هي السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م .

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :

١-٢) أساس القيد المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢) العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية للمكتب وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما تأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

إيضاح (٣) السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

١-٣) إستخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية ، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ، إستخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات التي يتم عرضها ، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف التي تم عرضها خلال عام اصدار القوائم المالية .

٢-٣) النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد وما في حكمه في الأرصدة لدى البنوك.

٣-٣) الذمم المدينة :

يظهر رصيد الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق ناقصاً أية مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص المكون لها.

٤.٣) الاستثمارات العقارية :

تظهر الاستثمارات العقارية بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وفق معيار العرض والافصاح المبين في إيضاح رقم (٢) ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسبة السنوية التالية :

| النسبة | الاستثمارات العقارية |
|--------|----------------------|
| ٣% | مباني |

٥.٣) الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسب السنويه التاليه :

| النسبة | الموجودات |
|--------|---------------------------|
| ٣% | تحسينات على مباني مستأجرة |
| ٢٠% | أجهزة ومعدات |
| ٢٥% | سيارات |
| ١٥% | بورتلبات |
| ١٥% | أثاث ومفروشات |

٦.٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتمشياً مع نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

٧.٣) تحقق الإيرادات

- يتم إثبات التبرعات بعد قيام المتبرع بتحويل المبلغ الى الحساب البنكي الخاص بالجمعية مباشرة اما التبرعات النقدية تثبت عند استلامها مباشرة بعد اصدار سند قبض خاص بها .
- يتم إثبات إيرادات الأوقاف الخاصة بالجمعية وفقاً لاساس الاستحقاق.

٨.٣) تكلفة الإيرادات

تشتمل على جميع التكاليف ومصاريف الأنشطة الدعوية التي تم تكبدها لتحقيق الإيرادات .

٩.٣) المصاريف :

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالتحديد مرتبطة بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات ويتم عرضها والافصاح عنها وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها .

إيضاح (٤) نقد وما في حكمه :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ١٤٤٠/١٢/٣٠ هـ |
|------------|---------------|
| ٥,٦٣٠,٣٢٠ | ٥,٧٧٣,٩٧٩ |
| ٥,٦٣٠,٣٢٠ | ٥,٧٧٣,٩٧٩ |

نقدا لدى البنوك

إيضاح (٥) ذمم مدينة - صافي :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ١٤٤٠/١٢/٣٠ هـ |
|-------------|---------------|
| ٨,٥٥٨,٤١٥ | ٥,٧٢٠,٣٩٢ |
| (٢,٠٥٠,٩٨٣) | (١,٣٢٦,٥٠٠) |
| ٦,٥٠٧,٤٣٢ | ٤,٣٩٣,٨٩٢ |

ذمم مستاجرین
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيضاح (٦) ذمم وأرصده مدينة أخرى :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ١٤٤٠/١٢/٣٠ هـ |
|------------|---------------|
| ٧,٠٠٠ | ٧١,٥٠٠ |
| . | ٥٠,٠٠٠ |
| ٧,٠٠٠ | ١٢١,٥٠٠ |

سلف عاملین
مصاريف مدفوعة مقدما

إيضاح (٧) الاستثمارات العقارية :

| الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١ | إضافات | استبعادات | الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|-------------------------|--------|-----------|-------------------------|
| ٨,٥٢٠,٧٩٤ | . | . | ٨,٥٢٠,٧٩٤ |
| ١٧,٦٧٨,٦٩٧ | . | . | ١٧,٦٧٨,٦٩٧ |
| ٢٦,١٩٩,٤٩١ | . | . | ٢٦,١٩٩,٤٩١ |

البيانات

أراضي
مباني
الإجمالي

| رصيد الإستهلاك في ٢٠١٩/٠٨/٣١ | إستهلاك خلال الفترة | إستبعاد من مجمع الإستهلاك | رصيد الإستهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|---------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|
| ٢,٥٠٦,١٠٣ | ٧٠٧,١٤٧ | . | ٣,٢١٣,٢٥٠ |
| ٢,٥٠٦,١٠٣ | ٧٠٧,١٤٧ | . | ٣,٢١٣,٢٥٠ |
| ٢٣,٦٩٣,٣٨٨ | | | ٢٢,٩٨٦,٢٤١ |

البيانات

مباني
الإجمالي
صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٨) الممتلكات والمعدات :

| تكلفة الممتلكات والمعدات | | | |
|---------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | استيعادات | إضافات | الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١ |
| ٢٠١,٩٩٥ | . | . | ٢٠١,٩٩٥ |
| ٩٩٢,٩٢٠ | . | ٤٧,٧٧٤ | ٩٤٥,١٤٦ |
| ٥٧٤,٦٠٠ | . | . | ٥٧٤,٦٠٠ |
| ١٥٣,٠٠٠ | . | . | ١٥٣,٠٠٠ |
| ٣٤٧,٦٤٩ | . | . | ٣٤٧,٦٤٩ |
| ٢,٢٧٠,١٦٤ | . | ٤٧,٧٧٤ | ٢,٢٢٢,٣٩٠ |
| الإستهلاك المتراكم | | | |
| رصيد الإستهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | إستبعاد من مجمع الإستهلاك | إستهلاك خلال الفترة | رصيد الإستهلاك في ٢٠١٩/٠٨/٣١ |
| ٥٧,٢٣٢ | . | ٥٣,٨٦٥ | ٣,٣٦٧ |
| ٩٤٢,٤٢٣ | . | ٥,٣١٨ | ٩٣٧,١٠٥ |
| ٥٧٤,٥٨٧ | . | . | ٥٧٤,٥٨٧ |
| ١٥٣,٠٠٠ | . | . | ١٥٣,٠٠٠ |
| ٣٤٧,٥٣٩ | . | ١,٣١٧ | ٣٤٦,٢٢٢ |
| ٢,٠٧٤,٧٨١ | . | ٦٠,٥٠٠ | ٢,٠١٤,٢٨١ |
| ١٩٥,٣٨٣ | | | ٢٠٨,١٠٩ |

البيان

تحسينات على مباني مستأجرة
أجهزة ومعدات
سيارات
بورتبلات
أثاث ومفروشات
الإجمالي

البيان

تحسينات على مباني مستأجرة
أجهزة ومعدات
سيارات
بورتبلات
أثاث ومفروشات
الإجمالي

صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| ٨٩٢,١٨٥ | ٦٩١,٠٣٧ |
| ١٠٠,٨٦٥ | ١٢١,٨٨٣ |
| (٣٠٢,٠١٣) | (١٤٤,٤٢٨) |
| ٦٩١,٠٣٧ | ٦٦٨,٤٩٢ |

رصيد اول الفترة / العام
المكون خلال الفترة / العام
المدفوع خلال الفترة / العام

إيضاح (١٠) مصاريف الأنشطة الدعوية :

| للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | للفترة من ٠١ محرم ١٤٤٠ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ |
|---|---|
| ٣,٣٤٠,٦٦٠ | ٢,٠١٨,٤٤٧ |
| ٣٩١,٥٠٣ | ٥٠٠,٤٥٥ |
| ٢٢٥,٦٨٢ | ٧٣,٣٩٥ |
| ٤٨,٣٧٥ | ٤٩,٦٠٠ |
| ٥٣,٩٠٩ | ٦٦,٨٧٨ |
| ٤,٠٦٠,١٢٩ | ٢,٧٠٨,٧٧٥ |

برامج ومجالس دعوية
معارض وبرامج تسويقية
الدورات العلمية والشرعية والمحاضرات
الحج والعمرة
الهاتف الدعوي

إيضاح (١١) المصاريف العمومية والإدارية :

| للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | للفترة من ٠١ محرم ١٤٤٠ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ |
|---|---|
| ٩٥٥,٢٤٥ | ٧٤٦,٥٢٢ |
| ٣٦,٩٨٩ | ٣١,٧٣٩ |
| ٢٨,٩٣٣ | ٤٧,٨٢٠ |
| ٥٤,٣٢٦ | ٨٨,٨٨٠ |
| ٩,٣٣٩ | ١,٥٢١ |
| ١٦٥,٩٥٣ | ١٣٣,٠٠٠ |
| ٢٩,٨٣٩ | ٦٧,٩٩٥ |
| ١١,٥٦٠ | ٧,١١٣ |
| ٩١,٩٨٢ | ٣٥,٥٣٠ |
| ٧٤,٦٠٣ | ٥٤,٨٢٥ |
| <u>١,٤٥٨,٧٦٩</u> | <u>١,٢١٤,٩٤٥</u> |

رواتب واجور ومكافات
علاج وادوية وتأمين طبي
مصاريف سيارات
صيانة عامة
قرطاسية ومطبوعات
ايجارات
كهرباء ومياه وهاتف
ضيافة
رسوم حكومية
مصروفات متنوعة

إيضاح (١٢) عام :

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع أرقام الفترة الحالية.