

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
٨_٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

إلى السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٠) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤولية إدارة الجمعية عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية. والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضا عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. وكجزء من المراجعة وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضا:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتقديرها سواء بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ: ١٤٤٢/٠٩/٠٣هـ

الموافق: ٢٠٢١/٠٤/١٥م

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

www.saudiauditors.com E-mail: info@saudiauditors.com

٢٠١٩ اغسطس ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول المتداولة
٥٥,٣٦١	٢٨٣,٥٢٢	(٤)	النقد وما في حكمه
.	٤٦,١٧١	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٥٥,٣٦١	٣٢٩,٦٩٣		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الغير المتداولة
.	٤,١٣٩	(٦)	موجودات غير ملموسة
١,٩٥٧,٢٣٠	١,٨٧٢,٥٣٥	(٧)	العقارات الاستثمارية
٣,١٦٤,٠٥٩	٣,٠٦٠,٩٤٦	(٨)	الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي)
٥,١٢١,٢٨٩	٤,٩٣٧,٦٢٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,١٧٦,٦٥٠	٥,٢٦٧,٣١٣		مجموع الأصول
			المطلوبات وصافي الاصول
			المطلوبات المتداولة
٥,٧٧٥	٩,٢٠٠		المصروفات المستحقة
٥,٧٧٥	٩,٢٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة
.	٢٤,٠٤٧		مخصص منافع موظفين
.	٢٤,٠٤٧		مجموع المطلوبات الغير متداولة
٥,٧٧٥	٣٣,٢٤٧		مجموع المطلوبات
			صافي الاصول
١,٠٠٦,٥٢١	١,٠٥٠,٧٢٢		صافي الأصول الغير مقيدة
٤,١٦٤,٣٥٤	٤,١٨٣,٣٤٤		صافي الأصول المقيدة
٥,١٧٠,٨٧٥	٥,٢٣٤,٠٦٦		مجموع صافي الأصول
٥,١٧٦,٦٥٠	٥,٢٦٧,٣١٣		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥١)

قائمة الأنشطة
للفترة المالية من ١ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الإيرادات والتبرعات	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	٣١ أغسطس ٢٠١٩ ريال سعودي
التبرعات النقدية	٧٣,٩٧٦	٥٤,٠٠٠	١٢٧,٩٧٦	١١٨,٤٤٩
إيرادات استثمارية (إيجارات)	٤٧٠,٤٠٠	-	٤٧٠,٤٠٠	٩٠٠,٠٠٠
تبرعات لإنشاء مشروع اعداد طالب العلم	-	-	-	٩٦,٠٠٠
تبرعات تفتيح صائم	-	-	-	١٣٢,٥٠٠
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف	٥٤٤,٣٧٦	٥٤,٠٠٠	٥٩٨,٣٧٦	٤٣٦,٩٤٩
<u>المصروفات</u>				
مصروفات الأنشطة	-	(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	(٢٨٦,٥٠٦)
المصروفات العمومية والإدارية	(٣٤٦,٣٠٦)	-	(٣٤٦,٣٠٦)	(٢٣٥,٢٩٣)
الإهلاك والإطفاء	(٢٣١,٤٦٤)	-	(٢٣١,٤٦٤)	(١٧٠,٣٢٩)
إجمالي المصروفات	(٥٧٧,٧٦٦)	(٣٠,٠٠٠)	(٦٠٧,٧٦٦)	(٦٩٢,١٢٨)
صافي التغير في صافي الأصول خلال الفترة	(٣٣٣,٣٩٠)	٢٤,٠٠٠	(٩,٣٩٠)	(٢٥٥,١٧٩)
صافي الأصول في بداية الفترة	١,٠٠٦,٥٢١	٤,١٦٤,٣٥٤	٥,١٧٠,٨٧٥	٥,٤٣٦,٠٥٤
تسويات	٧٧,٥٩١	(٥,٠١٠)	٧٢,٥٨١	.
صافي الأصول في نهاية الفترة	١,٠٥٠,٧٢٢	٤,١٨٣,٣٤٤	٥,٢٣٤,٠٦٦	٥,١٧٠,٨٧٥

(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥١)

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية من ١ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
(٢٥٥,١٧٩)	(٩,٣٩٠)	صافي التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١٧٠,٣٢٩	٢٣١,٤٦٤	الإهلاك والإطفاء
	٧٢,٥٨١	تسويات
	٢٤,٠٤٧	مخصص منافع موظفين-المكون-
	(٤٦,١٧١)	ارصدة مدينة أخرى
(٩,٢٢٥)	٣,٤٢٥	المصروفات المستحقة
(٩٤,٠٧٥)	٢٧٥,٩٥٦	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
	(٤٧,٧٩٥)	إضافات الممتلكات والألات والمعدات وموجودات غير ملموسة
	(٤٧,٧٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٩٤,٠٧٥)	٢٢٨,١٦١	التغير في النقد وما في حكمه
١٤٩,٤٣٦	٥٥,٣٦١	النقد وما في حكمه أول الفترة
٥٥,٣٦١	٢٨٣,٥٢٢	النقد وما في حكمه آخر الفترة

(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١- التسجيل والنشاط :

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد مسجل بموجب برقم الرئاسة العامة لإدارة البحوث العلمية والإفتاء والدعوة والإرشاد بترخيص رقم ١٠٥/٨ وبتاريخ ١١/٤/١٤٢٨ هـ - وفي تاريخ ٣٠/٣/١٤٤١ هـ الموافق ٢٧/١١/٢٠١٩ م تم تحويل الاسم الى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحوطة سدير تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥١) وان تكون السنة المالية لها سنة ميلادية. ويتمثل نشاط الجمعية في:

- نشر العلم الشرعي وتعليم الناس امور دينهم وفق كتاب الله.
- دعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح.
- بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدى بعض الجاليات المسلمة.
- إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة.
- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات.
- إيجاد موارد ثابتة تكفل استمرار الدعوة إلى الله تعالى.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

لقد تم إعداد القوائم المالية ، وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية. العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وتعرض بالريال السعودي ، كما يتم استخدام أساس الاستحقاق في إثبات الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج الأعمال .

الفترة المالية :

تبدأ الفترة المالية الأولى بعد التحويل من التقويم الهجري الى الميلادي من تاريخ ١/١/١٤٤١ هـ الموافق ٣١/٨/٢٠١٩ م حتى

تاريخ ١٧/٥/١٤٤٢ هـ الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الأصول الثابتة :

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري اهلاؤها علي مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقا لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافا له كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة ، وتقدر نسبة اهلاك الاصول الثابتة بناء على تقدير العمر الانتاجي لها وفقا لما يلي :

المباني	٣%	الأجهزة	١٥%
الأثاث	١٠%	سيارات	٢٥%

الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى :

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلا لقاء البضائع المستلمة او الخدمات التي حصل عليها الجمعية ، سواء اصدر المورد فواتير ام لا .

المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق ، وتكون تكاليف تسوية هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

٣-عام :

- العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي.
- تم تقرب الهلات بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتماشى مع عرض أرقام الفترة المالية الحالية.

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٤ - _ النقد وما في حكمه

٢٠١٩ أغسطس ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥,٣٦١	٢٨٣,٥٢٢
٥٥,٣٦١	٢٨٣,٥٢٢

مصرف الراجحي

٥ - _ أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩ أغسطس ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
.	٩٠٠٠
.	٣٧٠٠٠
.	١٧١
.	٤٦,١٧١

إيرادات مستحقة

ذمم موظفين

أخرى

٦ - _ موجودات غير ملموسة

المجموع	برامج
ريال سعودي	ريال سعودي
.	.
٤,٤٧٥	٤,٤٧٥
-	-
٤,٤٧٥	٤,٤٧٥
.	.
٣٣٦	٣٣٦
٣٣٦	٣٣٦
٤,١٣٩	٤,١٣٩
.	-
-	%١٥

البيان

التكلفة في ٢٠١٩/٩/١ م

الإضافات خلال الفترة
الإستبعادات خلال الفترة

التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

مجمع الإطفاء في ٢٠١٩/٩/١ م

إطفاء الفترة

مجمع الإطفاء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٨/٣١ م

نسب الإطفاء

٧ - _ العقارات الاستثمارية:

المجموع	مباني
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١١٥,٩٢٤	٢,١١٥,٩٢٤
.	.
-	-
٢,١١٥,٩٢٤	٢,١١٥,٩٢٤
١٥٨,٦٩٤	١٥٨,٦٩٤
٨٤,٦٩٥	٨٤,٦٩٥
٢٤٣,٣٨٩	٢٤٣,٣٨٩
١,٨٧٢,٥٣٥	١,٨٧٢,٥٣٥
١,٩٥٧,٢٣٠	١,٩٥٧,٢٣٠
-	%٣

البيان

التكلفة في ٢٠١٩/٩/١ م

الإضافات خلال الفترة
الإستبعادات خلال الفترة

التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٩/١ م

إهلاك الفترة

مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٨/٣١ م

نسب الإهلاك

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حوطة سدير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٨- الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي):

صافي القيمة الدفترية		الإستهلاك المتراكم				التكلفة		
٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجموع الإهلاك في نهاية الفترة	الإهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك في بداية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في بداية الفترة	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الأراضي
٠	٢٦,٨٩٣	٣,١٠٧	٣,١٠٧	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	سيارات
٠	١,٧٥٨٦	٣١٤	٣١٤	٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	تجهيزات
٢,٠١٩,٣١٥	١,٩٢٦,٧٠٦	٣,٨٦,٩٣٠	٦,٠٢٦	١١٢,٣٢١	٢,٣١٣,٦٣٦	٠	٢,٣١٣,٦٣٦	مباني
٧٦,٣٠١	٦٠,٦٩٤	٥٨,٠٢١	١٥,٨٧٢	٦٦,١٦٤	١١٨,٧١٥	٢١٥	١١٨,٥٠٠	اثاث ومفروشات
٦٨,٤٤٣	٣٩,٠٦٧	١٣٦,٦٥٠	٣٤,٤٨١	٦٦,١٦٦	١٧٥,٧١٧	٥,١٠٥	١٧٠,٦١٢	الأجهزة
٣,١٦٤,٠٥٩	٣,٠٦٠,٩٤٦	٥٨٥,١٢٢	١٤٦,٣٣٣	٦٨٨,٦٨٨	٣,٦٤٦,٦٨	٤٢,٣٢٠	٣,٦٠٤,٣٦٨	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٩ - مصروفات الأنشطة:

للفترة المالية		
من ١ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٦,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مكافآت وجوائز برنامج إعداد طالب العلم
٩٩,٩٨٠	.	إفطار صائم
٨٠,٦٥٦	.	مصروفات دعوية
٩,٨٧٠	.	زكاة
٢٨٦,٥٠٦	٣٠,٠٠٠	

١٠ - المصروفات العمومية والإدارية :

للفترة المالية		
من ١ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٤,٢١٧	٢٥٨,٤١٢	رواتب واجور ومكافآت
٣٩,٨٠٠	٣٦,١٧٠	صيانة ونظافة وضيافة
٣٩,٢٠٠	١٨,٠٦٧	رسوم حكومية
١٠,٩٠٠	١٧,٤٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
٢١,٢٨٨	١٤,٧٨٥	كهرباء وهاتف وبريد
١٠,٨٨٨	١,٤١٨	قرطاسية ومطبوعات
٩,٠٠٠	.	ايجارات
٢٣٥,٢٩٣	٣٤٦,٣٠٢	