

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المريديسية
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٥٤٥
مركز المريديسية - القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل
للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الرياض
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٥٤٥
مركز الريديسية - القصيم - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	الموضوع
(-)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(١)	قائمة المركز المالي
(٢)	قائمة الأنشطة
(٣)	قائمة التدفقات النقدية
(٩-٤)	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المردسية

وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٥٤٥

مركز المردسية-المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المردسية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (١١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المردسية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة 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 لإبداء رأينا.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضا عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المردسية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ككل خالية من تحريف جوهرى سواء كان ذلك 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 جوهرى 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 في المردسية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وتقديرها سواء كان ذلك 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

الجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ: ٢٨/١٠/١٤٤٣هـ

الموافق: ٠٥/٠٩/٢٠٢١م



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ (٠١١) 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

٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الترميز	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٤,٥٠٠	١٨,٣٣٤	(٤)	١١١	الأصول
٢٣٤,٣٣	٢٣٤,٣٣	(٥)		الأصول المتداولة
٢٣٨,٨٣	٢٥٢,٦٦٤			النقد وما في حكمه
				ذمم مدينة
				إجمالي الأصول المتداولة
٩	٩	(٦)	١٢١	الأصول غير المتداولة
٩	٩			الأصول الثابتة، صافي
٢٣٨,٨٣٩	٢٥٢,٦٧٣			إجمالي الأصول غير المتداولة
				إجمالي الأصول
				الإلتزامات وصافي الأصول
				الإلتزامات
١٠,٣٥٠	٣٢,٨٥٠	(٧)		الإلتزامات المتداولة
١٠,٣٥٠	٣٢,٨٥٠			مصرفات مستحقة
				إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٢٨,٤٨٩	٢١٩,٨٢٣		٢٣١-١	صافي الأصول
٢٢٨,٤٨٩	٢١٩,٨٢٣			صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٨,٨٣٩	٢٥٢,٦٧٣			إجمالي صافي الأصول
				إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الرياض
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/ ٣٥٤٥
قائمة الأنشطة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أوقاف	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح	التبريز
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٦,٣٥٩	٢٤١,٥٠٩	-	-	٢٤١,٥٠٩	(٨)	٣١٢
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٩)	٣١٣
١٩٦,٣٥٩	٢٤١,٥٠٩	-	-	٢٤١,٥٠٩		
١٨٣,٦٥٤	١٦٥,٥١٥	-	-	١٦٥,٥١٥	(١٠)	٤٢
٢٧,٧٩٢	٨٤,٦٦٠	-	-	٨٤,٦٦٠	(١١)	٤١
٢١١,٤٤٦	٢٥٠,١٧٥	-	-	٢٥٠,١٧٥		
٢١١,٤٤٦	٢٥٠,١٧٥	-	-	٢٥٠,١٧٥		
(١٥٠,٠٨٧)	(٨,٦٦٦)	-	-	(٨,٦٦٦)		
٢٤٣,٥٧٦	٢٢٨,٤٨٩	-	-	٢٢٨,٤٨٩		
٢٢٨,٤٨٩	٢١٩,٨٢٣	-	-	٢١٩,٨٢٣		

(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

الإيرادات والمكاسب
التبرعات والاشتراكات غير المقبدة
إيرادات وتبرعات الأوقاف
إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر
البرايح والأنشطة غير المقبدة
مصروف العمومية والإدارية
إجمالي المصروفات
إجمالي المصروفات والخسائر
التغير في صافي الأصول
صافي الأصول في بداية الفترة
صافي الأصول في آخر الفترة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الرياض
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٥٤٥

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٥,٠٨٧)	(٨,٦٦٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٠٨٧)	(٨,٦٦٦)	التغير في صافي الأصول للسنة
٢,٠٠٠	-	التغير في صافي الأصول المعدل للسنة
٤,٧٢٥	٢٢,٥٠٠	الذمم المدينة
(٨,٣٦٢)	١٣,٨٣٤	المصروفات المستحقة
-	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨,٣٦٢)	١٣,٨٣٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٢,٨٦٢	٤,٥٠٠	التغير في النقد وما في حكمه خلال للفترة
٤,٥٠٠	١٨,٣٣٤	النقد وما في حكمه اول للفترة
		النقد وما في حكمه آخر للفترة

(الإيضاحات المرفقه من رقم (١) الى (١١) تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية /جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة- تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بناء علي نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم /٣٥٤٥ بتاريخ ٢١/٤/١٤٤٢هـ الصادر من وكالة التنمية الاجتماعية، وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

٢-١ أنشطة الجمعية

- الدعوة الى الله تعالى بتنظيم الدروس والمحاضرات .
- دعوة الجاليات غير المسلمة الى 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 الى الله تعالى .

٣-١ السنة المالية

- تم تحويل السنة المالية للجمعية من هجري الى ميلادي، والقوائم المالية للجمعية تغطي الفترة المالية من ٣١/٠٨/٢٠١٩م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠م
- تم تعديل بعض ارقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

-اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٨/٠١/١٤٤٣هـ الموافق ٠٩/٠٩/٢٠٢١م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

٣-٢ تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصا بخلاف ذلك:

١-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقا لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافا لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف

الأصول الثابتة المباعة أو المستعبدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقا لما يلي:

النسبة

%١٥

%٢٠

البند

الاثاث و المفروشات

السيارات

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٣-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلا عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الميردسية

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٥٤٥

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م - (تقمة)

٤. النقد وما في حكمه

٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	البنك الراجحي
٤,٥٠٠	١٨,٣٣٤	الرصيد آخر السنة
٤,٥٠٠	١٨,٣٣٤	

٥. الذمم المدينة

٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ذمم مدينة دفعات مقدمة
٢٢٠,٣٣٠	٢٢٠,٣٣٠	ذمم مدينة موظفين عاملين
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	الرصيد آخر السنة
٢٣٤,٣٣٠	٢٣٤,٣٣٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في المدينة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٥٤٥
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م - (تمة)

الإجمالي	الأثاث والمفروشات	السيارات	الأصول الثابتة، صافي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٧,٧٩٨	١٧١,٠٤٨	٣٦,٧٥٠	التكلفة
-	-	-	الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م
٢٠٧,٧٩٨	١٧١,٠٤٨	٣٦,٧٥٠	الإضافات خلال الفترة
-	-	-	الإستيعادات خلال الفترة
٢٠٧,٧٩٨	١٧١,٠٤٨	٣٦,٧٤٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	-	-	الاستهلاك المتراكمة
٢٠٧,٧٨٩	١٧١,٠٤٠	٣٦,٧٤٩	الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م
-	-	-	إستهلاك الفترة
٢٠٧,٧٨٩	١٧١,٠٤٠	٣٦,٧٤٩	إستيعادات خلال الفترة
٩	٨	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩	٨	١	صافي القيمة الدفترية
٩	٨	١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩	٨	١	في ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م - (تمة)

٧. المصاريف المستحقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٤٥٠	١٠,٣٥٠
٢٣,٤٠٠	-
٣٢,٨٥٠	١٠,٣٥٠
أتعاب مهنية	
رواتب مستحقة	
الرصيد آخر السنة	
٨. التبرعات والاشتراكات غير المقيدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,٨٩٤	٢٦,٣٥٩
١٩٠,٦١٥	-
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٢٤١,٥٠٩	٤٦,٣٥٩
إيرادات اوامر مستديمة	
إيرادات تبرعات عامة	
تبرع مؤسسة آل الجميح الخيرية	
الإجمالي	
٩. إيرادات وتبرعات الأوقاف	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١٥٠,٠٠٠
-	١٥٠,٠٠٠
وقف المكاتب الدعوية	
الإجمالي	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في الرياض
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٢٥٤٥

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م - (تمة)

١٠. مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة

٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٢,٢٥٢	١٣٨,٣٧٠	مصروفات الدعوة
١٦,٥٠٠	٢١,٠٠٠	مصروفات برنامج فوائد فقهية
-	٥٠٠	مصروف برنامج كلمات رمضانية
-	٥٠٠	مصروف برنامج التوعية بمخاطر كورونا
-	٥,١٤٥	مصروف برنامج من خير الدعاء
٢٤,٩٠٢	-	برنامج قيم للبنين
١٨٣,٦٥٤	١٦٥,٥١٥	الإجمالي

١١. المصروفات العمومية والإدارية

٢٩ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٩٨٥	٦١,٩٥٠	رواتب واجور اساسيه
-	١٩,٦٩٠	مزايا وحوافز
٦,٠٦٩	١١٠	المستهلكات
٦٣٠	-	صيانة وإصلاح
١٤,١٠٨	٢,٩١٠	المنافع والخدمات والتأمين
٢٧,٧٩٢	٨٤,٦٦٠	الرصيد آخر السنة