

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق  
الليث - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للفترة المالية من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق  
الليث - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس</u>
٥-٣	تقرير مراجعي الحسابات
٦	قائمة المركز المالي
٧	قائمة الانشطة
٨	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية



- ٣ -

### تقرير مراجعي الحسابات

#### الساده جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق المحترمين

الليث - المملكة العربية السعودية .

الرأي .

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق - الليث - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي والإيضاحات حول القوائم المالية من (١-٩) بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة . في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق - الليث - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المالية من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها المعتمدة في المملكة العربية السعودية .

أساس الرأي .

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية و إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع 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 إننا إننا التزامنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

لفت انتباه .

- كانت الجمعية تعد القوائم المالية لها بالتقويم الهجري وآخر قوائم مالية بالهجري كانت في ٣٠ ذوالحجة ١٤٤٠ هجري الموافق ٣٠ اغسطس ٢٠١٩ ميلادي وتم تحويل اعداد القوائم المالية بالتقويم الميلادي وهذه اول قوائم مالية بالتقويم الميلادي للفترة من ٣٠ اغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي .

الأمر الرئيسية للمراجعة .

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والايضاحات والتفسيرات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي .



### مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية .

إن الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والايضاحات والتفسيرات الاخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام المنشآت الغير هادفه للربح وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ .

عند اعداد القوائم المالية فإن الادارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الافصاح بحسب تقصي حالة الجمعية عن الامور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي وفقاً للوائح والانظمة والتعليمات الصادرة من الجهات الرسمية التابعه لها .

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية .

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو أخطاء جوهرية، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا انه ليس ضماناً على المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى 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 الإقتصادية التي اتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعه الشك المهني خلال المراجعة وعلينا :

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية المرفقة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا وبعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهرى ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، لأن الغش قد ينطوي تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية المتبعة .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات صلة بالمراجعة من أجل تصميم وتطبيق إجراءات مراجعة ملائمة للجمعية وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة جمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وإذا ماتبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المرفقة او إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتعين علينا تعديل رأينا وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة .



- ٥ -

ومع ذلك فإن الاحداث او الظروف المستقبلية بالاضافه إلى التعليمات واللوائح الصادرة من الجهات الرسمية التابعه لها قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية .  
- تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية المرفقة تعبر عن المعاملات والأحداث المهمة التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً للقوائم المالية .  
- نقوم بإبلاغ الادارة بالنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك اي أوجه قصور هامة ان وجدت في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

التقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الاخرى .

بناءً على المعلومات التي توفرت لنا خلال عملية المراجعة التي قمنا بها ، لم يلفت انتباهنا امور خلاف ما ذكرناه تجعلنا نعتقد أن جمعية لم يلتزم في الجوانب الجوهرية بمتطلبات نظام المنشآت غير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

محاسب قانوني

مسعود أحمد الرفيدي

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ١١٥

جدة في ٠٨ محرم ١٤٤٣ هجري

الموافق ١٦ اغسطس ٢٠٢١ ميلادي



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق  
الليث - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي  
« ريال سعودي »

١٤٤٠	٢٠٢٠	الموجودات :
		الموجودات المتداولة :
٢٥٩,٦٦٢	٢٧٤,٨١٧	النقد وما في حكمه - ايضاح (٤)
٢,٨٠٠	---	ذمم مدينة (جمعية الليث)
٢٦٢,٤٦٢	٢٧٤,٨١٧	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الغير متداولة :
٢٤٤,٣٧٤	٢٣٧,٩٨٦	صافي الممتلكات والآلات والمعدات
٢٤٤,٣٧٤	٢٣٧,٩٨٦	مجموع الموجودات الغير متداولة
٥٠٦,٨٣٦	٥١٢,٨٠٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات والاصول :
		المطلوبات المتداولة :
١٨٠,٠٠٠	---	ذمم دائنة (مكتب الدعوة بالليث)
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	مصاريف مستحقة
١٩١,٥٠٠	١١,٥٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
		صافي الاصول :
٤٥٥,٢٤٩	٤٦١,٢١٦	صافي الأصول غير المقيدة
( ١٣٩,٩١٣ )	٤٠,٠٨٧	صافي الأصول المقيدة
٣١٥,٣٣٦	٥٠١,٣٠٣	صافي الأصول نهاية السنة
٥٠٦,٨٣٦	٥١٢,٨٠٣	مجموع المطلوبات و صافي الاصول

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشوق

الليث - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي

« ريال سعودي »

١٤٤٠	٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	البيان :
الإجمالي	الإجمالي			الإيرادات والمكاسب .
٥٨,٧٩٧	٩٩,٩٩٨	---	٩٩,٩٩٨	التبرعات - إيضاح (٥)
٥٨,٧٩٧	٩٩,٩٩٨	---	٩٩,٩٩٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر :
( ٢١,٥٦١ )	( ٩١,٢٣١ )	---	( ٩١,٢٣١ )	المصروفات الإدارية والعمومية - إيضاح (٧)
( ٢١,٥٦١ )	( ٩١,٢٣١ )	---	( ٩١,٢٣١ )	إجمالي المصروفات والخسائر
				التغير في الأصول :
٣٧,٢٣٦	٨,٧٦٧	---	٨,٧٦٧	صافي التغير في الأصول السنة الحالية
٢٧٨,١٠٠	٣١٥,٣٣٦	( ١٣٩,٩١٣ )	٤٥٥,٢٤٩	صافي الأصول في بداية السنة
---	١٧٧,٢٠٠	١٧٧,٢٠٠	---	تسوية إيرادات عام ١٤٤٠
٣١٥,٣٣٦	٥٠١,٣٠٣	٣٧,٢٨٧	٤٦٤,٠١٦	صافي الأصول في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق

الليث - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي

« ريال سعودي »

	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	١٤٤٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية .
	٣٧,٢٣٦	٨,٧٦٧	صافي التغير في الأصول السنة الحالية
			بنود لا تتضمن إنفاق في رأس المال العامل :
	١٠,٨٣١	١١,٣٢٧	الإستهلاكات
	١٨٠,٠٠٠	( ١٧٧,٢٠٠ )	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية .
	٥,٧٥٠	---	ذمم دائنة (مكتب الدعوة بالليث)
	---	١٧٧,٢٠٠	أتعاب مستحقة
	٢٣٣,٨١٧	٢٠,٠٩٤	تسوية إيرادات عام ١٤٤٠
			صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
	---	( ٤,٩٣٩ )	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية .
	---	( ٤,٩٣٩ )	شراء موجودات ثابتة
	٢٣٣,٨١٧	١٥,١٥٥	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
	٢٥,٨٤٥	٢٥٩,٦٦٢	صافي التغيير في الأرصدة النقدية
	٢٥٩,٦٦٢	٢٧٤,٨١٧	رصيد النقد وما يعادله بداية السنة
			رصيد النقد وما يعادله نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق

الليث - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي

« ريال سعودي »

١ - تعريف جمعية ونشاطه .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق - محافظة الليث - يعمل تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - وكالة التنمية الاجتماعية - والجمعية مسجلة في الجمعيات الأهلية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٧ هجري برقم (٣٢٠٨) وتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤١ هجري .

النشاط : الدعوة لله تعالى ودعوة الجاليات غير المسلمة للإسلام وبيان العقيدة الصحيحة وإقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة وطباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات وإيجاد موارد ثابتة تكفل إستمرارية الدعوة إلى الله تعالى .

٢ - أسس الإعداد وإستخدام التقديرات :

- الإلتزام بالمعايير .

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والايضاحات والتفسيرات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعتمدة من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي .

- ان هذه القوائم المالية معدة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم وتطبيق المعايير الدولية للمرة الاولى، وقام الجمعية بتطبيق نفس السياسات المحاسبية على جميع الفترات المعروضة كما لو كانت هذه السياسات هي المطبقة دائماً .

أ - العرف المحاسبي .

يتم اعداد القوائم المالية بأستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي بإستثناء الإيرادات يتم العمل بالاساس النقدي ومبدأ الاستمرارية في عمل النشاط وعلى اساس التكلفة (التاريخية) وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة لدى الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب - عملة النشاط والعرض .

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ويمثل عملة نشاط الجمعية ويتم التقريب لاقرب ريال .

- ١ -

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة .

يتطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات الافتراضية التي قد تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وفي إدراج الموجودات والمطلوبات و الإيرادات والمصاريف وقد تختلف بعض النتائج الفعلية عن التقديرات التي تمت ، ويتم مراجعة هذه التقديرات الافتراضية التي تمت والمعتمدة على اساس الإستمرارية في العمل في نهاية كل سنة مالية وتعديل ذات التأثير الجوهرى على القوائم المالية وأهمها .

- الأصول الثابتة والممتلكات والمعدات والعمر الإنتاجي التقديري .

تقوم الإدارة بتحديد العمر الإنتاجي الافتراضي لكل بند من بنود الأصول والممتلكات والمعدات (باستثناء الاراضي) لغرض احتساب نسب الإستهلاك التقديرية بناء على المعطيات والمعلومات بتاريخ الحصول على هذه الأصول ، ويتم في نهاية كل سنة مراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الأصول ويتم تعديل التغيير في مصروف الإستهلاك في الفترة الحالية والمستقبلية اذا رأته ضروره لذلك - ايضاح (١٣) .

- مفهوم الإستمرارية .

تقوم الإدارة بعمل تقييم على مدى قدرتها على الإستمرار وفقاً لمفهوم الإستمرارية وبناءً على قناعتها بأن لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل القريب وبناءً عليه تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية وفقاً للوائح والانظمه والتعليمات التي تحكم هذا العمل والصادرة من الجهات الرسمية التابعه لها .

٣ - اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينه ادناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم والمعتمدة من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي .

٣-١- الأدوات المالية :

- النقد و ما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك في الحسابات الجارية والعهد النقدية المؤقتة.

٣-٢ - ممتلكات وآلات ومعدات .

يتم قياس الممتلكات والاجهزة بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة (باستثناء الاراضي). تتضمن التكلفة سعر الشراء وأية تكاليف منسوبة مباشرة لإحضار الأصل إلى الموقع في حالته اللازمة ليتم تشغيله بالطريقة التي تريدها الإدارة. تتضمن تكلفة الموجودات التي يتم بناؤها ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة إلى جعل الموجودات في حالة صالحة للاستخدام المقصود منها وتكاليف تفكيك وإزالة العناصر واصلاح الموقع الذي تكون فيه ولا يتم رسمله تكاليف الاقتراض. - الاستهلاك .

يتمثل الإستهلاك في التوزيع المنتظم للمبلغ القابل للإستهلاك للأصل على مدى العمر الافتراضي المقدر له. يتمثل المبلغ القابل للإستهلاك في تكلفة الأصل أو مبلغ آخر بديل عن التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية.

يتم تحميل الإستهلاك على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند للممتلكات وآلات والمعدات. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة ان وجدت على مدى فترة الإيجار او أعمارها الإنتاجية أيهما أقصر لا يتم استهلاك الأرض. تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الافتراضية والقيم المتبقية سنويا على الأقل ويتم تعديلها بأثر مستقبلي إذا لزم الأمر. لغرض تقييم الهبوط في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات، وحسب سياسة الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية .

تظهر نسب الإستهلاك وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وبالنسب المشار إليها في الايضاح (٩) .

- ١١ -

٣ - ٣ - منافع الموظفين .

مخصص مكافأة ترك الخدمة .

- تتبع الإدارة سياسة عدم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .  
- لم يتم عمل مخصص ترك الخدمة في هذه الجمعية لعدم وجود عاملين دائمين او عاملين على كفالة الجمعية تستدعي عمل منافع موظفين وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية لعدم الحاجة له.

٣-٤ - الأصول .

- الأصول غير المقيدة : هي جزء من اصول جمعية غير الهادفة للربح لا تخضع لقيود من جانب الداعم او المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة جمعية .  
- الأصول المقيدة : هي جزء من اصول الجمعية غير الهادفة للربح والتي تخضع لقيود من جانب الداعم او المتبرع وتلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محدد ( قيود استخدام ) او بتوقيت هذا الاستخدام ( قيود الوقت ) او قيود مرتبطة بالإستخدام والتوقيت معا .  
- اصول الوقف الخيري : تعد جزءاً من اصول الجمعية غير الهادفة للربح تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة مع المحافظة عليها وأستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-٥ - الإيرادات .

- تم قيد الإيرادات في سجلات الجمعية المالية التي تم قبضها ويتم إستخدام الأساس النقدي في قيد الإيرادات بجمعية .  
- الإيرادات الغير مقيدة : هي تلك الإيرادات والتبرعات التي ليس عليها قيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج جمعية ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية .  
- الإيرادات مقيدة : هي تلك الإيرادات والتبرعات التي تخضع لقيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج محددة تقوم بها الجمعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام التبرعات لأغراض محددة ( قيود استخدام ) او بتوقيت هذا الاستخدام ( قيود الوقت ) او قيود مرتبطة بالإستخدام والتوقيت معا

٣-٦ - المصاريف .

يتم الاعتراف بجميع المصاريف شاملة مصاريف النشاط المباشره والمصاريف العمومية والادارية والمصاريف الاخرى في الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصاريف .  
- المصاريف الإدارية والعمومية : هي تلك المصاريف التي تتعلق بشكل مباشر بمصاريف الأنشطة التي تقوم الجمعية بالصرف عليها وفقاً للوائح التنفيذية وتعليمات وزارة الشؤون الاسلامية الخاصة بهذه الجمعيات بالإضافة إلى المصاريف العمومية والإدارية للجمعية .  
- يتم قيد المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف النشاطات المباشرة وفقاً لأساس الإستحقاق .  
- المصاريف الغير مقيدة : هي تلك المصاريف التي يتم صرفها على أنشطة وبرامج الجمعية الغير هادفة للربح والغير مقيدة من جانب الداعمين والمتبرعين لتلك الأنشطة والبرامج .  
- المصاريف المقيدة : هي تلك المصاريف التي تخضع لقيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج محددة يقوم بها الجمعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام التبرعات لأغراض محددة ( قيود استخدام ) او بتوقيت هذا الاستخدام ( قيود الوقت ) او قيود مرتبطة بالإستخدام والتوقيت معا

- ١٢ -

٤ - النقد وما في حكمه .

يتألف هذا البند ممايلي

١٤٤٠	٢٠٢٠
٢٥١,٦١٠	٢٦٦,٧٩٤
٨,٠٥٢	٨,٠٢٣
٢٥٩,٦٦٢	٢٧٤,٨١٧

نقد لدى مصرف الراجحي

نقد لدى البنك الاهلي

المجموع

٥ - الإيرادات .

يتألف هذا البند ممايلي

١٤٤٠	٢٠٢٠
٥٨,٧٩٧	٩٩,٩٩٨
٥٨,٧٩٧	٩٩,٩٩٨

تبرع عام

المجموع

٦ - المصاريف الإدارية والعمومية .

يتألف هذا البند ممايلي :

١٤٤٠	٢٠٢٠
٢,٤٠٠	٥٠,٥٠٠
---	٧٠٠
١٩١	١,٣٢٤
٢,١٦٧	٩٦٠
---	١,٧٧٦
---	٤٦٠
٢٢٢	١,٥٢٠
--	٥٥
٥,٧٥٠	١١,٥٠٠
١٠,٨٣١	١١,٣٢٧
---	٦,٧١٣
---	٤,٣٩٦
٢١,٥٦١	٩١,٢٣١

- غير مقيده :

رواتب وأجور

البرامج والانشطة غير المقيده المستحقة

هاتف وفاكس

كهرباء ومياة

محروقات وصيانة سيارات

قرطاسية ومطبوعات

ضايقة وتثريه ونظافه

مصاريف بنكية

اتعاب مهنية

الاستهلاكات

مصاريف صيانة عامة

استهلاكات

المجموع

٧ - الزكاة الشرعية .

لم يتم عمل مخصص للزكاة الشرعية في هذه الجمعية حيث انها منشأة اجتماعية دعوية وغير هادفة للربح وغير خاضعة للزكاة .

٨ - إعادة التويب .

تم إعادة تويب بعض بيانات القوائم المالية للعام ١٤٤٠ هجري بحيث تتناسب مع التويب المتبع في بيانات القوائم المالية للعام ٢٠٢٠ ميلادي .

---

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشرقية  
 الليث - المملكة العربية السعودية  
 إيصاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي

- ١٤ -  
 «ريال سعودي»

٩ - الممتلكات والألات والمعدات :

صافي القيمة الدفترية	مجموع الإستهلاك نهاية الفترة	إستهلاك الفترة الحالية	مجموع الإستهلاك بداية الفترة	التكلفة نهاية الفترة	الإضافات	التكلفة بداية الفترة	نسبة الإستهلاك
٨٥,٠٠٠	---	---	---	٨٥,٠٠٠	---	٨٥,٠٠٠	---
٧,٤٤٧	١٨,٦٩٠	٣,٩٢١	١٤,٧٦٩	٢٦,١٣٧	---	٢٦,١٣٧	٪ ١٥
٢,٨٠٥	١٨,٠٦٢	٤,١٧٣	١٣,٨٨٩	٢٠,٨٦٧	---	٢٠,٨٦٧	٪ ٢٠
٦,٥٩٨	١٢,٠٣٦	٣,٢٣٣	٨,٨٠٣	١٨,٦٣٤	٤,٩٣٩	١٣,٦٩٥	٪ ٢٠
١٠١,٨٥٠	٤٨,٧٨٨	١١,٣٢٧	٣٧,٤٦١	١٥٠,٦٣٨	٤,٩٣٩	١٤٥,٦٩٩	
١٣٦,١٣٦	---	---	---	١٣٦,١٣٦	---	١٣٦,١٣٦	
٢٣٧,٩٨٦	٤٨,٧٨٨	١١,٣٢٧	٣٧,٤٦١	٢٨٦,٧٧٤	٤,٩٣٩	٢٨١,٨٣٥	

أ - للفترة ٢٠٢٠ :  
 أراضي  
 أثاث ومفروشات  
 أجهزة كهربائية  
 حاسب آلي  
 المجموع  
 مباتي تحت الإنشاء (وقف الهدى)  
 الإجمالي

صافي القيمة الدفترية	مجموع الإستهلاك نهاية العام	إستهلاك العام الحالي	مجموع الإستهلاك بداية العام	التكلفة نهاية العام	الإضافات	التكلفة بداية العام	نسبة الإستهلاك
٨٥,٠٠٠	---	---	---	٨٥,٠٠٠	---	٨٥,٠٠٠	---
١١,٣٦٨	١٤,٧٦٩	٣,٩١٩	١٠,٨٥٠	٢٦,١٣٧	---	٢٦,١٣٧	٪ ١٥
٦,٩٧٨	١٣,٨٨٩	٤,١٧٣	٩,٧١٦	٢٠,٨٦٧	---	٢٠,٨٦٧	٪ ٢٠
٤,٨٩٢	٨,٨٠٣	٢,٧٣٩	٦,٠٦٤	١٣,٦٩٥	---	١٣,٦٩٥	٪ ٢٠
١٠٨,٢٣٨	٣٧,٤٦١	١٠,٨٣١	٢٦,٦٣٠	١٤٥,٦٩٩	---	١٤٥,٦٩٩	
١٣٦,١٣٦	---	---	---	١٣٦,١٣٦	---	١٣٦,١٣٦	
٢٤٤,٣٧٤	٣٧,٤٦١	١٠,٨٣١	٢٦,٦٣٠	٢٨١,٨٣٥	---	٢٨١,٨٣٥	

ب - للعام ١٤٤٠ :  
 أراضي  
 أثاث ومفروشات  
 أجهزة كهربائية  
 حاسب آلي  
 المجموع  
 مباتي تحت الإنشاء (وقف الهدى)  
 الإجمالي