

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق
الليث - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ميلادي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق
الليث - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس</u>
٤-٣	تقرير مراجعي الحسابات
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الانشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية



- ٣ -

تقرير مراجعي الحسابات

السادة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق المحترمين

الليث - المملكة العربية السعودية .

الرأي المتحفظ.

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق - الليث - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ميلادي وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية من (١٠-١) بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا وباستثناء التأثير المحتمل للأمر الموضح في فقرة أساس الرأي المتحفظ ، فإن 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها المعتمدة في المملكة العربية السعودية .

أساس الرأي المتحفظ .

من خلال مراجعتنا تبين بعض التحفظات الآتية :

- لم نحصل على تأييد مباشر لصحة ارصدة البنوك بمبلغ (١٣٠ , ٦٧٧ ريال سعودي) ولكن اطلعنا على كشوف البنوك وكانت النتائج مطابقة .

لقد تم 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 إننا إننا إننا إننا إننا إننا إننا إننا إننا وفقاً لتلك المتطلبات بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

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 .

مسئوليات الادارة والمكلفين بالحكومة 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 والمعيار 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 جوهري ناتج عن غش أو أخطاء جوهرية، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على 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 جوهرية بمفردها أو في مجموعها إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية 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 ويعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهري 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة جمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المرفقة أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتعين علينا تعديل رأينا وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة .
- ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية بالإضافة إلى التعليمات واللوائح الصادرة من الجهات الرسمية التابعة لها قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية .
- تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية المرفقة تعبر عن المعاملات والأحداث المهمة التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً للقوائم المالية .
- نقوم بإبلاغ الإدارة بالنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور هامة ان وجدت في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

التقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى .

بناءً على المعلومات التي توفرت لنا خلال عملية المراجعة التي قمنا بها ، لم يلفت انتباهنا أمور 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 ١٤ رجب ١٤٤٣ هجري
الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٢ ميلادي

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	الموجودات .
		الموجودات المتداولة :
٢٧٤,٨١٧	٦٧٧,٠١٣	النقد وما في حكمه - ايضاح (٤)
٢٧٤,٨١٧	٦٧٧,٠١٣	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الغير متداولة :
٢٣٧,٩٨٦	٢٨٦,٦٥٨	صافي الممتلكات والآلات والمعدات - ايضاح (١١)
٢٣٧,٩٨٦	٢٨٦,٦٥٨	مجموع الموجودات الغير متداولة
٥١٢,٨٠٣	٩٦٣,٦٧١	مجموع الموجودات
		المطلوبات والاصول .
		المطلوبات المتداولة :
---	٧٠٠	مصاريف مستحقة (غير مقيدة)
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	مصاريف مستحقة
١١,٥٠٠	١٢,٢٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
		صافي الاصول :
٤٦١,٢١٦	٣٧٥,٨٠٣	صافي الأصول غير المقيدة
٤٠,٠٨٧	٥٧٥,٦٦٨	صافي الأصول المقيدة
٥٠١,٣٠٣	٩٥١,٤٧١	صافي الأصول نهاية السنة
٥١٢,٨٠٣	٩٦٣,٦٧١	مجموع المطلوبات وصافي الاصول

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشواق

الليث - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ميلادي

« ريال سعودي »

٢٠٢٠	٢٠٢١	مقيدة	غير مقيدة	البيان :
الإجمالي	الإجمالي			الإيرادات والمكاسب .
٩٩,٩٩٨	٥٩٠,٢٩٢	٥٦٦,٠٨١	٢٤,٢١١	التبرعات - إيضاح (٥)
٩٩,٩٩٨	٥٩٠,٢٩٢	٥٦٦,٠٨١	٢٤,٢١١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
---	(٣٠,٥٠٠)	(٣٠,٥٠٠)	---	المصروفات والخسائر :
(٩١,٢٣١)	(١٠٨,٩٢٤)	---	(١٠٨,٩٢٤)	المصاريف المباشرة - إيضاح (٦)
(٩١,٢٣١)	(١٣٩,٤٢٤)	(٣٠,٥٠٠)	(١٠٨,٩٢٤)	المصاريف الإدارية والعمومية - إيضاح (٧)
				إجمالي المصروفات والخسائر
				التغير في الأصول :
٨,٧٦٧	٤٥٠,٨٦٨	٥٣٥,٥٨١	(٨٤,٧١٣)	صافي التغير في الأصول السنة الحالية
٣١٥,٣٣٦	٥٠١,٣٠٣	٤٠٠,٠٨٧	٤٦١,٢١٦	صافي الأصول في بداية السنة
١٧٧,٢٠٠	(٧٠٠)	---	(٧٠٠)	تسوية مصاريف مستحقة ٢٠٢٠
٥٠١,٣٠٣	٩٥١,٤٧١	٥٧٥,٦٦٨	٣٧٥,٨٠٣	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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ميلادي

« ريال سعودي »

من ٣١ اغسطس ٢٠١٩	٢٠٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية .
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٥٠,٨٦٨	صافي التغير في الأصول السنة الحالية
٨,٧٦٧		بنود لا تتضمن إنفاق في رأس المال العامل :
	١٠,٥٣٩	الإستهلاكات
١١,٣٢٧		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية .
(١٧٧,٢٠٠)	---	ذمم دائنة (مكتب الدعوة بالليث)
---	٧٠٠	مصاريف مستحقة غير مقيدة
١٧٧,٢٠٠	(٧٠٠)	تسويات اعوام سابقة
٢٠,٠٩٤	٤٦١,٤٠٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية .
(٤,٩٣٩)	(٥٩,٢١١)	شراء موجودات ثابتة
(٤,٩٣٩)	(٥٩,٢١١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١٥,١٥٥	٤٠٢,١٩٦	صافي التغيير في الأرصدة النقدية
٢٥٩,٦٦٢	٢٧٤,٨١٧	رصيد النقد ومايعادله بداية السنة
٢٧٤,٨١٧	٦٧٧,٠١٣	رصيد النقد ومايعادله نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشوق

الليث - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ميلادي

« ريال سعودي »

١ - تعريف جمعية ونشاطه .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشوق - محافظة الليث - يعمل تحت إشراف الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - وكالة تنمية المجتمع - 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 والإيضاحات والتفسيرات الأخرى 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 لأقرب ريال .

- ٩ -

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة .

يتطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات الافتراضية التي قد تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وفي إدراج الموجودات المطلوبة 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 الجوهري 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 والانظمة 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 - ايضاح (٤) .

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 أو 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 وآلات والمعدات، وحسب سياسة الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية .

تظهر نسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وبالنسب المشار إليها في الايضاح (١٠) .

- ١٠ -

٣ - ٣ - منافع الموظفين .

مخصص مكافأة ترك الخدمة .

- تتبع الادارة سياسة عدم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية لعدم وجود عمالة منظمة لديها .
- 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 - الاصول .

- 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 - ايضاح (٧) .
- 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

- ١١ -

٤ - النقد وما في حكمه .

يتألف هذا البند مما يلي

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٦٦,٧٩٤	١٨٩,٦٩٩
٨,٠٢٣	٤٨٧,٣١٤
٢٧٤,٨١٧	٦٧٧,٠١٣

نقد لدى مصرف الراجحي

نقد لدى البنك الاهلي

المجموع

٥ - الإيرادات .

يتألف هذا البند مما يلي

أ- إيرادات غير مقيدة :

٢٠٢٠	٢٠٢١
٩٩,٩٩٨	٢٤,٢١١
٩٩,٩٩٨	٢٤,٢١١

تبرع عام

المجموع

ب - إيرادات مقيدة :

---	٥٦٦,٠٨١
---	٥٦٦,٠٨١

تبرعات وقف الهدى

المجموع

٦ - المصاريف المباشرة .

يتألف هذا البند مما يلي

- مصاريف مباشرة مقيدة :

٢٠٢٠	٢٠٢١
---	٢١,٥٠٠
---	٩,٠٠٠
---	٣٠,٥٠٠

مشروع إفطار صائم

مشروع مسابقة رمضان

المجموع

- ١٢ -

٧ - المصاريف الإدارية والعمومية .

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥٠,٥٠٠	٦٧,١٠٠	المصاريف الغير المقيده :
٧٠٠	---	رواتب وأجور
١,٣٢٤	٣٤٥	البرامج والانشطة غير المقيده المستحقة
٩٦٠	٤,٢٧٣	هاتف وفاكس
١,٧٧٦	١,٥٣٨	كهرباء ومياه
٤٦٠	١,٣١٦	محروقات وصيانة سيارات
١,٥٢٠	١,٨٨٥	قرطاسية ومطبوعات
٥٥	(٢٨)	ضايقة ونثريه ونظافه
١١,٥٠٠	١٣,١٦٠	مصاريف بنكية
١١,٣٢٧	١٠,٥٣٩	اتعاب مهنية
---	٢,٩٩٠	الاستهلاكات
---	٦٩	منصة احكام
---	٣٣٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٦,٧١٣	٥٤٨	اجور تحميل وتنزيل
٤,٣٩٦	٤,٨٥٩	مصاريف صيانة عامة
٩١,٢٣١	١٠٨,٩٢٤	مستهلكات اخرى
		المجموع

٨ - الزكاة الشرعية .

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

٩ - إعادة التوبين .

تم إعادة توبين بعض بيانات القوائم المالية للعام ٢٠٢٠ ميلادي بحيث تتناسب مع التوبين المتبع في بيانات القوائم المالية للعام ٢٠٢١ ميلادي .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشرقا
 الليث - المملكة العربية السعودية
 إيصاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ميلادي

- ١٣ -

«ريال سعودي»

١٠ - الممتلكات والألات والمعدات :

أ - للعام ٢٠٢١ :	نسبة الإستهلاك	التكلفة بداية العام	الإضافات	التكلفة نهاية العام	مجموع الإستهلاك بداية العام	إستهلاك العام الحالي	مجموع الإستهلاك نهاية العام	صافي القيمة الدفترية
أراضي	---	٨٥,٠٠٠	---	٨٥,٠٠٠	---	---	---	٨٥,٠٠٠
أثاث ومفروشات	٪ ١٥	٢٦,١٣٧	---	٢٦,١٣٧	١٨,٦٩٠	٣,٩٢٠	٢٢,٦١٠	٣,٥٢٧
أجهزة كهربائية	٪ ٢٠	٢٠,٨٦٧	---	٢٠,٨٦٧	١٨,٠٦٢	٢,٨٠٤	٢٠,٨٦٦	١
حاسب آلي	٪ ٢٠	١٨,٦٣٤	٥٣٠	١٩,١٦٤	١٢,٠٣٦	٣,٨١٥	١٥,٨٥١	٣,٣١٣
المجموع		١٥٠,٦٣٨	٥٣٠	١٥١,١٦٨	٤٨,٧٨٨	١٠,٥٣٩	٥٩,٣٢٧	٩١,٨٤١
مباني تحت الإنشاء (وقف الهدى)		١٣٦,١٣٦	٥٨,٦٨١	١٩٤,٨١٧	---	---	---	١٩٤,٨١٧
الإجمالي		٢٨٦,٧٧٤	٥٩,٢١١	٣٤٥,٩٨٥	٤٨,٧٨٨	١٠,٥٣٩	٥٩,٣٢٧	٢٨٦,٦٥٨

ب - للفترة ٢٠٢٠ :

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