

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه ينبع

مسجلة برقم (٣٢٦٤)

محافظه ينبع - منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م .



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ينبع

مسجلة برقم (٣٢٦٤)

محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م .



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ينبع
جمعية خيرية دعوية - مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٣٧٦)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ينبع . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الأخر وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة 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 طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المبني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تنمه

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة بنبع، للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالجوكمه عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملئم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ينبع، للعام ٢٠٢٠ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ينبع ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

التاريخ : ١٤٤٢ / ٠٦ / ١٥ هـ

الموافق : ٢٠٢١ / ٠١ / ٢٨ م

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه ينبع
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦٤)
محافظه ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	في ٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ ريال سعودي	إيضاح	الموجــــــــودات
			الموجودات المتداولة
٧٧٠,٥٨٧	٦٤١,٨٤٣	٤	التقدي وما في حكمها
.	٣,٥٠٠		الأرصدة المدينة الأخرى - عهد نقدية بالصندوق
٧٧٠,٥٨٧	٦٤٥,٣٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة
			الاستثمارات المتاحة للبيع
٣,٢٠١,٧٣٨	٣,٣٩٥,٨٥٣	٥	ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
٩٤٩,١٧٥	٩٤٩,١٧٥		مشروعات تحت التنفيذ
٤,١٥٠,٩١٣	٤,٣٤٥,٠٢٨		مجموع الموجودات الغير متداولة
٤,٩٢١,٥٠٠	٤,٩٩٠,٣٧١		مجموع الموجــــــــودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
			الدائنون والأرصدة الدائنة جهات ذات علاقة
٦٥,٢٥٤	٣٢,٢٣٣	٦	ذمم دائنة أخرى - مصروفات مستحقة
٦٥,٢٥٤	٣٢,٢٣٣		اجمالي المطلوبات المتداولة
٣٢,٠٠٠	.	٧	المطلوبات الغير متداولة
٣٢,٠٠٠	.		مخصص نهاية الخدمة
٩٧,٢٥٤	٣٢,٢٣٣		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤,٧٣٣,١٦٩	٤,٨٦٩,٩٨٥		صافي أصول غير مقيدة
(١٩٠,٥١٨)	(٢٧,٥٠٧)		صافي أصول مقيدة
٢٨١,٥٩٥	١١٥,٦٦٠		صافي أصول الأوقاف
٤,٨٢٤,٢٤٦	٤,٩٥٨,١٣٨		اجمالي صافي الأصول
٤,٩٢١,٥٠٠	٤,٩٩٠,٣٧١		مجموع المطلوبات وصافي الأصول



مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦٤)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

للفترة المالية المنتهية في

یختہ ::

$$(\cdot \cdot \cdot \cdot \cdot) \quad (\cdot \cdot \cdot \cdot \cdot) \quad (\cdot \cdot \cdot \cdot \cdot) \quad (\cdot \cdot \cdot \cdot \cdot)$$

• (μ_1, μ_3) • (μ_1, μ_3) (μ_1, μ_3) (μ_1, μ_3)

$$(\nu\nu_3, \lambda\lambda)$$

مصرفات البرامج والأنشطة مفيدة - أكاديميه افرا

$$\begin{array}{ccccccc} & & \cdot & & \cdot & & \\ & & (\cdot\cdot Y^{\lambda}) & & (\cdot\cdot Y^{\lambda}) & & \\ & & \cdot & & \cdot & & \end{array}$$

مصروف الزكاة الشرعية

$$(\gamma, \lambda, \lambda')$$

مصرفوفات الضيافة

$$(7, \Lambda \Lambda^4) \quad \cdot \quad (7, 0 \dots)$$

مصرفات جمع اہموال

$$\begin{array}{ccc} \cdot & & \cdot \\ & \cdot & \cdot \\ & (r, \lambda \cdot) & (r, \lambda \cdot) \\ & \cdot & \cdot \end{array}$$

محمّد بن عبد الله بن محمد

 $(Y_1 Y, q \cdot Y) \quad (T_{00}, \Delta T)$

مستورعات سترومیت و تری

(137, 107)	.	(142, 110)
------------	---	------------

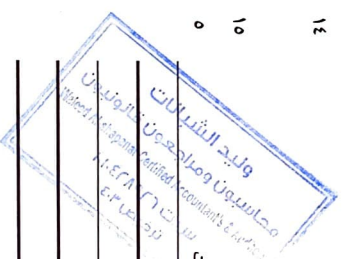
Year	1961	1962	1963	1964	1965	1966	1967	1968	1969	1970	1971	1972	1973	1974	1975	1976	1977	1978	1979	1980	1981	1982	1983	1984	1985	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100
1961	1962	1963	1964	1965	1966	1967	1968	1969	1970	1971	1972	1973	1974	1975	1976	1977	1978	1979	1980	1981	1982	1983	1984	1985	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100	

.....

(110, 111) (110, 111)

[illegible]

—

[illegible]

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ينبع
مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦٤)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في	للفترة المالية المنتهية في
٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠هـ	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

(١١٦,٤٩٤)	(١٣٣,٨٩٢)	صافي التغير في الأصول
		تعديلات للبنود غير النقدية
١٤٦,٢٥٢	١٩٤,١١٥	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
.	٣٢,٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة
٢٤,٣٥٨	٣٣,٠٢١	مصروفات مستحقة
٥٤,١١٦	١٢٥,٢٤٤	التغير في راس المال العامل
٥٨,٠٠٠	٣,٥٠٠	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة - نهاية خدمة منصرفه
١١٢,١١٦	١٢٨,٧٤٤	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(١٢,٣٣٩)	.	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١٢,٣٣٩)	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

.	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٩٩,٧٧٧	١٢٨,٧٤٤	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٥٤٢,٠٦٦	٦٤١,٨٤٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٤١,٨٤٣	٧٧٠,٥٨٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ينبع
جمعية خدمة دعوية - مسجلة برقم (٢٣٧٦)
محافظة ينبع – منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ينبع ، هي جمعية تعمل في مجال الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات غير هادفة للربح تعني بتقديم خدمات دعوية للجاليات وسكان منطقة خدماتها . وتأسست بتاريخ ١٤٠٧ / ٠٧ / ٠١ هـ حسب الشهادة الصادرة من معالي وزير الشؤون الإسلامية والإرشاد . . وتم إصدار شهادة تسجيل لها وتحمل رقم (٣٢٦٤) وتاريخ ٢٦ / ٤ / ١٤٤١ هـ الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية . .

ب . الغرض :

- ❖ خدمات تعليمية خدمية للجاليات .
- ❖ دعوة الجاليات الغير مسلمة للإسلام وتعريفهم بتعاليم الدين الإسلامي الحنيف .
- ❖ إقامة محاضرات وندوات دعوية يلقيها المشايخ المؤهلين الموثوق بهم والذين لديهم تصريح بإقامة مثل هذه المحاضرات من الجهات المختصة .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الدعوية والتعليمية الأخرى التي تتعلق بأعمال الدعوة إلى الله .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس :

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض :

- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشروع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ينبع
جمعية خدمية دعوية - مسجلة برقم (٢٣٧٦)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

السيارات والباصات	٤ - ١٠ سنوات
أثاث مكتبي	٤ - ١٠ سنوات
أجهزة كمبيوتر وشبكات	٤ - ١٠ سنوات
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٤ - ١٠ سنوات

النقدية وما في حكمها :

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

جمعية خدمية دعوية - مسجلة برقم (٢٣٧٦)

محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة

الإيرادات :

إثبات الإيرادات :

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للشركة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها :

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

إيرادات أخرى :

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ينبع
جمعية خدمية دعوية - مسجلة برقم (٢٣٧٦)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

• الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .

• الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة ينبع
 مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦٤)
 محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/ ١٢/ ٣١ م

إيضاح (٤) النقد وما في حكمها :

٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٧,٩١١	١٨٢,٣٨٧	مصرف الراجحي (عام) ح رقم ١٥٠٦٠٨٠١٠٠٨٩٠٢٥
٣٦٤,٣٧٧	٥٣٤,١١١	مصرف الراجحي (وقف) ح رقم ١٥٠٦٠٨٠١٠٠٨٩٠٢٥
١١٩,٥٥٥	٣٨,٠٨٩	مصرف الراجحي (زكاة) ح رقم ١٥٠٦٠٨٠١٠٠٨٩٠٢٥
.	١٦,٠٠٠	عهدة نقدية بالصندوق
٦٤١,٨٤٣	٧٧٠,٥٨٧	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصحافة ينبع
 مسجل لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣١٤)
 محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات الكمية للقوائم المالية للفترة المالية ٢٠١٩/٨/٣١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح (٥) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

البيان	التكلفة الدفترية			مجموع الإهلاك			صافي القيمة في	
	التكلفة في ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	الإضافات خلال الفترة ٢٠١٩/١٢/٣١ م	التكلفة في ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	نسب الإهلاك خلال الفترة ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	صافي القيمة في ٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	ريال سعودي
البيان	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي	١,١٥٠,٠٠٠	.	١,١٥٠,٠٠٠	.	.	.	١,١٥٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠
مباني	٣,٣١٩,٧٠٩	.	٣,٣١٩,٧٠٩	١,٠٩٠,٩٢٠	١٧٧,٠٥١	١,٢٦٧,٩٧١	٢,٠٥١,٧٣٨	٢,٣٢٨,٧٨٩
السيارات والباصات	٤٤٤,٠٠٠	.	٤٤٤,٠٠٠	٤٤٣,٩٩٩	١	٤٤٤,٠٠٠	.	١
أثاث مكتبي	١٤٩,٣٨٨	.	١٤٩,٣٨٨	١٤٩,٣٨٧	١٠	١٤٩,٣٨٨	.	١
اجهزة التدفئة والتبريد والتجوية	٢٠٦,٢٦٩	.	٢٠٦,٢٦٩	١٨٥,٢٠٧	١٥	٢٠٦,٢٦٩	.	١٧,٠٦٢
الاجمالي	٥,٢١٥,٣٦٦	.	٥,٢٦٥,٣٦٦	١,٨٦٩,٥١٣	-	١٩٤,١١٥	٣,٢٠١,٧٣٨	٣,٣٩٥,٨٥٣

إيضاح (٦) ارصدة أدنئة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٢٥٤	٣٢,٢٣٣	مصرفات مستحقة
٦٥,٢٥٤	٣٢,٢٣٣	الإجمالي

إيضاح (٧) مخصص نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٠٠٠	.	مكون العام
٣٢,٠٠٠	.	الإجمالي

إيضاح (٨) التبرعات النقدية الغير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٧,٥٠٥	٤٩١,٣٩٦	تبرعات أنشطة نقدية غير مقيدة
٧٢٧,٥٠٥	٤٩١,٣٩٦	الإجمالي

إيضاح (٩) الإيرادات النقدية الغير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٦٢٥	١٧٠,٠٠٠	إيرادات تأجير
٢٤,٦٢٥	١٧٠,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح (١٠) التبرعات المقيدة للجاليات والأنشطة والوسائل الدعوية والقسم النسائي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٢١٣	٩٩,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة للجاليات
١٨,١٦٤	٥٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة أنشطة ووسائل والقسم النسائي
١٤٠,٣٧٧	١٤٩,٥٠٠	الإجمالي

إيضاح (١١) تبرعات الوقف :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٩,٧٣٥	١١٥,٦٦٠	تبرعات الوقف
١٦٩,٧٣٥	١١٥,٦٦٠	الإجمالي

ايضاح (١٢) مصاريف البرامج والأنشطة النقدية الغير مقيدة :

٢٩ الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦,٦٢٦	٣١,٥٠٠	مصرفات البرامج والأنشطة الدعوية غير مقيدة
٤٦,٦٢٦	٣١,٥٠٠	الإجمالي

ايضاح (١٣) مصاريف البرامج والأنشطة النقدية المقيدة :

٢٩ الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥٢,٥٠٠	٣٤٧,٣١٢	مصرفات البرامج والأنشطة المقيدة الجاليات والوسائل والقسم النسائي
٧٧,٤٨٨	.	مصرفات البرامج والأنشطة مقيدة - اكاديمة اقرأ
١٢٩,٩٨٨	٣٤٧,٣١٢	الإجمالي

ايضاح (١٤) مصاريف جمع الأموال :

٢٩ الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٧,٥٠٠	مصاريف جمع الأموال
.	٧,٥٠٠	الإجمالي

٢٩ الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٥,٠٧٨	٣٤٧,٥٠٨	رواتب وأجور
٢٤,٧٨٢	١٥,٤٦٩	تأمينات اجتماعية
.	٧,٠٠٠	بدل انتداب
٦,٢٣١	٤,٥٠٠	بدل اجازة وبدل سكن
٧٨,٣٩٥	٢٥,٠٥٨	مصاريف حكومية تجديد إقامات
٨,١٢٥	٧٩,٩٠٧	تعويضات نهاية الخدمة
١١,٠٠٦	١٢,٨٠٠	مستلزمات مكتبية
٦,٧٠٠	١,٨٠٠	تذاكر سفر
.	٦,٨٢٥	مستلزمات أنظمة معلومات
٨,٩٦٧	٢٠,٧٣٨	وقود ومحروقات وصيانة وتأمين على السيارات
١٣,٠٠٠	.	تنمية موارد
٤,٤٠٥	٢,٢٠٠	صيانة وإصلاح المباني والمعدات
٧٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيجارات
١٥,٧٣٨	٨,١١٣	الكهرباء
٨,٢١١	١٢,٥٥٨	الهاتف والفاكس والإنترنت وبرق وبريد
.	٣,٦٣٠	مصاريف دعاية وإعلان
.	٨٧٠	اجور شحن وتحميل
.	٨٨٠	عمولات بنكية
٩٦٤	١,٤٧٥	مصاريف الضيافة
٦,٣٠٠	٤,٥٠٠	تكاليف مهنية واستشارات (مهنية)
٧١٢,٩٠٢	٦٥٥,٨٣١	الإجمالي

