



# الكليب

## محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد وبران آل كليب - محاسب قانوني - ترخيص ٢٦٨

Mohammed Wabran Al-Kulaib Certified Accountants - License 268

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
منطقة نجران / المملكة العربية السعودية  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات  
للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

صفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
(تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

نجران - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، قائمة الدخل ، قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٣١/٠٨/٢٠١٩ م إلى ٣١/١٢/٢٠٢٠ م (سنة مالية طويلة) والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، عدا التأثيرات المحتملة للمسألة المبينة في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المتحفظ :

- الشهادات البنكية من مصرف الراجحي بصحة الرصيد غير موجهة للمكتب .

- لم نحصل على كشف حساب و كذلك الشهادة البنكية من مصرف الإنماء بصحة الرصيد بسبب توقف الحساب لتحديث البيانات .

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، أننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما إننا ألزمتنا بمسئوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

أمراً آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ من قبل مراجع آخر والتي أبدى رأياً غير معادل في تلك القوائم بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٠٤ م الموافق ١٤٤١/٠٤/٠٧ هـ .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ . عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها . وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك .

أن المكلفين بالحوكمة وهم إدارة الجمعية مسئولون عن الاشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .



السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
نجران - المملكة العربية السعودية

**مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية . سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، بعد التأكيد المعقول مستوى عالي من التأكيد ، ولكنه لا يضمن ان عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده . يمكن ان تنتج التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها . إذا كان من المتوقع ال حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية .

وفي اطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية . نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة كما نقوم ايضاً بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، و الحصول على أدلة مراجعة كافية و مناسبة كأساس لإبداء رأينا ، ان مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش بعد اكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ لان الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة . لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف . وليس لغرض ابداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، استناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم نأكد جوهري يتعلق بإحداث أو ظروف قد تثير شك كبير حول قدرة الجمعية على الاستمرار في اعمالها . وإذا تبين لنا وجود عدم نأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، او تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية .
- تستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى عدم استمرار الجمعية في أعمالها .
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات و تحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والشوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .
- كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه أننا قد التزمنا بالمتطلبات الاخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال ، و نقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والامور الاخرى التي يعتقد ال حد معقول انها قد تؤثر على استقلالنا ، وسيل الحماية لها ان لزم الامر .

التاريخ : ٢٠٢١/٠٣/٠٩ م

الموافق : ١٤٤٢/٠٧/٢٥ هـ

**محاسب ومراجع قانوني**

**محمد وبران آل كليب**

**ترخيص رقم ٢٦٨**

**تاريخه ١٤١٠/٠٧/١٨ هـ**



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

بيان	إيضاح	٢٠٢٠م ريال سعودي	١٤٤٠هـ ريال سعودي
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد وما في حكمه	٤	٤٤٣,٠١٠	٤٩٢,٧١٤
مصرفات مدفوعة مقدماً	٥	٧,٧٢٣	٨٣٤
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٤٥٠,٧٣٣</b>	<b>٤٩٣,٥٤٨</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
ممتلكات ومعدات بالصافي	٦	١٠٠,١١٧	١٨٦,١١٥
أصول غير ملموسة بالصافي	٧	٤,٩٠٠	--
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>١٠٥,٠١٧</b>	<b>١٨٦,١١٥</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٥٥٥,٧٥٠</b>	<b>٦٧٩,٦٦٣</b>
<b>الالتزامات وصافي أصول الجمعية</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
أرصدة دائنة	٨	٥,٧٥٠	٥,٢٥٠
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٥,٧٥٠</b>	<b>٥,٢٥٠</b>
<b>إجمالي الالتزامات</b>		<b>٥,٧٥٠</b>	<b>٥,٢٥٠</b>
<b>صافي أصول الجمعية</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٣٢,٥٦٢)	٤٦٦,٨٢٨
صافي الأصول المقيدة	٩	٥٨٢,٥٦٢	٢٠٧,٥٨٥
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٥٥٠,٠٠٠</b>	<b>٦٧٤,٤١٣</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٥٥٥,٧٥٠</b>	<b>٦٧٩,٦٦٣</b>

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيد ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ ريال سعودي
<b>الإيرادات والمكاسب :-</b>						
منح حكومي - دعم اجتماعي		--	٨٦,٩١١	--	٨٦,٩١١	--
تبرعات عامة		١,٦٧٣	--	--	١,٦٧٣	٥٤٦٧
تبرعات عينية		--	--	--	--	١٨,٧٥٠
كفالة دعاه		--	--	--	--	٣٣,٦٠٠
برنامج ما لا يسع المسلم بجهله		--	٢٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مشروع اسلمت حديثاً		--	--	--	--	١٥,٠٠٠
القطار صائم		--	١٥,٠٠٠	--	١٥,٠٠٠	٣١,١١٤
مشروع ملتقى فرسان الأبداع		--	٢٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠
برنامج تأهيل الداعيات		--	٢٦٥,٥٠٠	--	٢٦٥,٥٠٠	--
برنامج ملتقى همم		--	٥٤,٠٠٠	--	٥٤,٠٠٠	--
برنامج الدعوة النسائية		--	٢٥,٠٠٠	--	٢٥,٠٠٠	--
مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية (البرامج الدعوية)		--	--	--	--	١٣١,٤٥٠
<b>الأصول المحررة من القيد لتحقيق الاستخدام</b>						
إعادة تصنيف الأصول المقيدة		١٢١,٤٣٤	(١٢١,٤٣٤)	--	--	--
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>١٢٣,١٠٧</b>	<b>٣٧٤,٩٧٧</b>	<b>--</b>	<b>٤٩٨,٠٨٤</b>	<b>٢٦٧,٣٨١</b>
<b>المصروفات والخسائر :-</b>						
مصروفات البرامج والأنشطة	١٠	(٣٩١,٠٩٠)	--	--	(٣٩١,٠٩٠)	(٢٥٤,٩١٥)
المصروفات العمومية والإدارية	١١	(٢٣١,٤٠٧)	--	--	(٢٣١,٤٠٧)	(٢٢٨,٧٥٩)
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>(٦٢٢,٤٩٧)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>(٦٢٢,٤٩٧)</b>	<b>(٤٨٣,٦٧٤)</b>
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		(٤٩٩,٣٩٠)	٣٧٤,٩٧٧	--	(١٢٤,٤١٣)	(٢١٦,٢٩٣)
صافي الأصول في بداية الفترة		٤٦٦,٨٢٨	٢٠٧,٥٨٥	--	٦٧٤,٤١٣	٨٩٠,٧٠٦
<b>صافي الأصول في نهاية الفترة</b>		<b>(٣٢,٥٦٢)</b>	<b>٥٨٢,٥٦٢</b>	<b>--</b>	<b>٥٥٠,٠٠٠</b>	<b>٦٧٤,٤١٣</b>



الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ م	بيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل</b>
(٢١٦,٢٩٣)	(١٢٤,٤١٣)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		<b>ينود لا تحتاج إلى نقدية</b>
٦٠,٤٠٣	٨٩,١٤٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
--	٣٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
(١٥٥,٨٩٠)	(٣٤,٩٢١)	صافي الدخل بعد التغيرات
		<b>التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية</b>
١٢,٩٠٠	--	(نقص) في المتدينين
١,٦٦٧	(٦,٨٨٩)	زيادة (نقص) في المصروفات المدفوعة مقدماً
(٢٢,٤٠٠)	--	(نقص) في الدائنين
٢٥٠	٥٠٠	زيادة في المصروفات المسحقة
(٧,٥٨٣)	(٦,٣٨٩)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(١٦٣,٤٧٣)	(٤١,٣١٠)	صافي التدفق النقدي الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٣٩,١٦٧)	(٣,١٤٤)	التغير في الممتلكات والمعدات
--	(٥,٢٥٠)	التغير في الأصول غير الملموسة
(٣٩,١٦٧)	(٨,٣٩٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٢,٦٤٠)	(٤٩,٧٠٤)	(النقص) في النقد وما في حكمه خلال العام
٦٩٥,٣٥٤	٤٩٢,٧١٤	النقد وما في حكمه في بداية العام
٤٩٢,٧١٤	٤٤٣,٠١٠	النقد وما في حكمه في نهاية العام



الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

### إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

#### ١. إيضاح رقم (١) تعريفياً :

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران بمنطقة نجران تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ برقم تسجيل ٣٤٠٥ وتاريخ ١٤٤١/٠٦/٢٩هـ .

#### ويتمثل نشاط المكتب في :-

- الدعوة إلى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات .
- 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 ثبوتية تكفل استمرار الدعوة إلى الله .

#### ٢. أسس الإعداد ومخصص السياسات المحاسبية الهامة :

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعيار المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

**١/٢ العرف المحاسبي:** أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ، باستثناء المحسنة عن الاستثمارات المتاحة بالقيمة العادلة .

**٢/٢ عملة العرض والنشاط:** تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للجمعية .

**٣/٢ الممتلكات والمعدات:** يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بتكلفتها الفعلية ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل كما يلي حسب النسب التالية : سيارات ٢٠٪ أثاث ومفروشات ١٠٪ الآلات ومعدات ٢٥٪ اثوات وأجهزة عرض ٢٥٪ أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها ٢٥٪ أجهزة التكلفة والتبريد والتهوية ٢٥٪ خزن حديدية ٢,٥٪ .

**٤/٢ الإيراد والمصروفات:** تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**(أ) الإيراد:** يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعملية الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة ، وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

**(ب) المصروفات:** ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ب/٢- المصروفات والمساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

**٥/٢ مكافأة نهاية الخدمة:** لا يتم الاستدراك لتعويض الصرف من مكافأة نهاية الخدمة لموظفي الجمعية كما في تاريخ القوائم المالية ويتم صرفها عند نهاية خدمة الموظف وتحمل على مصروفات نفس السنة .

**٦/٢ النقد والنقد الممثل:** وتشمل النقد وما في حكمه والممثل في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام في البنوك .

**٧/٢ الذمم المدينة:** تظهر بالمبلغ الأصلي للفاكتورة ناقصاً أية مبالغ غير قابلة للتحويل وتشطب الديون المدونة عند عدم إمكانية تحصيلها ، وتقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لأهم قد تم شطبها كإيرادات أخرى .

**٨/٢ التبرعات العينية:** يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس .

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.





جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد ومنخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٩/٢. مشروعات تحت التنفيذ: يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية. ويسجل بند مشروعات تحت التنفيذ لحين استلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات حسب طبيعته ضمن الممتلكات والمعدات أو بند الاستثمارات العقارية .

١٠/٢. الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة: يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير .

١١/٢. الأصول المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود (قيود الاستخدام أو قيود الوقت أو كلاهما معاً) وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات و أصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

١٢/٢. الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود ، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات و أصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

١٣/٢. أصول الأوقاف: تعتبر أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة من جانب المبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة والمحافظة عليها وعدم بيعها أو استثمارها لتوفير مصدر دخل .

١٤/٢. التدفقات النقدية: يتم إعداد التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

١٥/٢. السنة المالية: السنة المالية التي يمثلها القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١م (سنة مالية طويلة) .

٣. عم:

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية هذا العام لأقرب ريال سعودي .
- الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها .
- تم إعادة تويب بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تويب السنة الحالية .
- تم التحول إلى التاريخ الميلادي اعتباراً من ١٤٤١/٠١/٠١هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١م على أن تنتهي السنة المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م كفترة مالية طويلة .
- سنة المقارنة عن الفترة من ١٤٤٠/١/١هـ إلى ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ .

٤. التقد وما في حكمه

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٤,٠٠٦	٤٠٤,٢٩٧	مصرف الراجحي ح/ ٢٣٤٩٦٧
٣٨,٣٩٨	٣٨,٤٠٣	مصرف الراجحي ح/ ٥٦٦٦٥٧ افطار صائم
٣١٠	٣١٠	مصرف الإنماء ح/ ٢٠١١٣١١٣١٠٠٠
<u>٤٩٢,٧١٤</u>	<u>٤٤٣,٠١٠</u>	

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣٤	٧,٧٢٣	إيجار مقر أنشطة المكتب
<u>٨٣٤</u>	<u>٧,٧٢٣</u>	

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٦. الممتلكات والمعدات بالصافي

الإجمالي	خزون حثيبي	أجهزة التفتة والثريد والتهوية	أجهزة الحاسب الأي ومطابعها	أثاث وأجهزة عرض	الأثاث ومعدات	أثاث ومطروشات	سيارات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٧,٣٦٨	٢,٠٠٠	١٩,٨٥٤	٥٢,٤١٤	١١,٩٢٣	٧٨٠	٥٢,٧١٥	١٨٦,٦٨٢
٣,١٤٤	--	--	--	٢,١٤٤	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--
٣٣٠,٥١٢	٢,٠٠٠	١٩,٨٥٤	٥٢,٤١٤	١٥,٠٦٧	٧٨٠	٥٢,٧١٥	١٨٦,٦٨٢
١٤١,٢٥٣	١٤٢	٩,٥٢٤	٢٦,٠٨٨	٥,٧٩٧	١٠٨	١٢,٦٤٠	٨٦,٩٥٤
٨٩,١٤٢	٦٧	٦,٦١٨	١٧,٨٠٤	٤,١٧٣	١٥٦	١٠,٥٤٣	٤٩,٧٨١
--	--	--	--	--	--	--	--
٢٣٠,٣٩٥	٢٠٩	١٦,١٤٢	٤٣,٨٩٢	٩,٩٧٠	٢٦٤	٢٣,١٨٣	١٣٦,٧٣٥
١٠٠,١١٧	١,٧٩١	٣,٧١٢	٩,٥٢٢	٥,٠٩٧	٥١٦	٢٩,٥٣٢	٤٩,٩٤٧
التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١م							
الإستهلاكات مجموع الإستهلاك في ٢٠١٩/٨/٣١م إستهلاك السنة الإستهلاكات							
مجموع الإستهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١م							
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م							
التكلفة في ٢٠١٩/٨/٣١م							
الإضافات خلال السنة الإستهلاكات							
التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١م							
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م							
١٨٦,١١٥	١,٨٥٨	١٠,٣٣٠	٢٧,٣٦٦	٦,١٢٦	٦٧٢	٤٠,٠٧٥	٩٩,٧٢٨

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٧. أصول غير ملموسة بالصالحي

البيان	الثقل في ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	الإضافات	الثقل في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجموع الإطفاء السابق	إطفاء الفترة	مجموع الإطفاء الحالي	صافي القيمة التقريبية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
برامج الكترونية	--	٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	٧٤٠	--	٣٥٠	٣٥٠	٤,٩٠٠
الإجمالي	--	٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	---	--	٣٥٠	٣٥٠	٤,٩٠٠



الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٨. أرصدة دائنة

١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٢٥٠	٥,٧٥٠
٥,٢٥٠	٥,٧٥٠

مصرفات مستحقة

٩. صافي الأصول المقيدة

الرصيد	المحور من القيود	المقيد خلال	الرصيد	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	خلال العام	العام	٢٠١٩/٠٨/٣١ م	
-	(٨٦,٩١١)	٨٦,٩١١	-	منح حكومي - دعم اجتماعي
٤٨,٨٦٣	(٥,١٣٧)	٥٤,٠٠٠	-	برنامج ملتقى هم
٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	-	برنامج الدعوة النسائية
١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	الزكاة
٣٥٩,٤٣٣	(٧٠٠)	٣٦٥,٥٠٠	٩٤,٦٣٣	برنامج تأهيل الداعيات
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	بناء وتأهيل القيادات الدعوية
١,٩٨٢	-	-	١,٩٨٢	كفالة دعاء
٣٧,٠٢١	-	-	٣٧,٠٢١	ملتقيات دعوية
٢٩,١٤٦	-	٢٠,٠٠٠	٩,١٤٦	برنامج ما لا يسع المسلم بجهله
١٠,٢٠٥	(٤,٧٩٥)	-	١٥,٠٠٠	مشروع اسلمت حديثاً
٢٦,٦١٤	(٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	١٦,٦١٤	افطار صلتم
١٤,٢٩٨	(١٨,٨٩١)	٣٠,٠٠٠	٣,١٨٩	مشروع ملتقى فرسان الابداع
٥٨٢,٥٦٢	(١٢١,٤٣٤)	٤٩٦,٤١١	٢٠٧,٥٨٥	الإجمالي

١٠. مصرفات البرامج والأنشطة

١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤,٧٩٥	مشروع اسلمت حديثاً
-	٥,١٣٧	برنامج ملتقى هم
-	٧٠٠	برنامج تأهيل الداعيات
٣٢,٦٠٠	-	رواتب الداعية
٥٨,٠٠٠	-	رواتب اللجان
١٤,٥٠٠	٥,٠٠٠	افطار صلتم
٩,٦٥٠	-	تجديد القمامات
٨٥٤	-	برنامج ما لا يسع المسلم بجهله
١٨,٨١١	١٨,٨٩١	مشروع ملتقى فرسان الابداع
-	٢٦٩,٦٥٦	م/صومية وإدارية محملة للأنشطة
-	٨٦,٩١١	مصرفات الدعم الاجتماعي
١١٩,٥٠٠	-	مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (البرامج الدعوية)
٢٥٤,٩١٥	٣٩١,٠٩٠	الإجمالي

الإيضاحات من ١ إلى ٦٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران  
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١١. المصروفات العمومية والإدارية

١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣١,٣٠٠	٩٠,٧٠٠	رواتب وأجور وحوافز
١,٦٦٧	٢٠,٠٠٠	إيجارات
٦,٣٠٠	١,٣٧٥	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤,١٠٦	٢,٠٤٤	م. ضيافة
١١٢	٦٦٦	م. نظافة
١٤٠	١,٥٥٥	مياه وصرف صحي
٥,٨٥٠	—	بدلات
٥,٦٩١	٩,٤٨٦	بريد وهاتف
٢٠٠	—	دعاية وإعلان
٥,٨٧٧	٣,٨١٩	أقلام ورسوم
٥,٢٥٠	٥,٧٥٠	تعبأ مهنية
٥٧٣	٩٦٤	تأمينات اجتماعية
١,٢٠٨	٣٠	مصروفات ومحروقات السيارات
—	٢٨٥	اصلاح وصيانة
—	٥,١٨٤	كهرباء
٦٠,٤٠٣	٨٩,١٤٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
—	—	استهلاك ممتلكات الأوقاف
—	٣٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٨٢	٥٧	متنوعة
<u>٢٢٨,٧٥٩</u>	<u>٢٣١,٤٠٧</u>	<b>الإجمالي</b>



الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق نجران تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠م

### ١٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه ، ذمم مدينة ، أصول متداولة أخرى ، ذمم دائنة والتزامات أخرى .

#### ١/١٢. مخاطر الائتمان :

يمثل خطر الائتمان في عدم قدرة طرف ما على سداد المبالغ المستحقة عليه ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتمالي مرتفع ، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من شركات وهنأت في السوق المحلية وتعمل الجمعية على المتابعة الدائمة لتحصيل مديونيات الذمم المدينة التجارية .

#### ٢/١٢. مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المنشأة لصعوبات عند تأمين السيولة اللازمة لمواجهة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد نتجت مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

#### ٣/١٢. مخاطر العملة :

يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المنفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية نظراً لأن تعاملاتها خلال الفترة تمت بالريال السعودي .

#### ٤/١٢. القيمة العادلة :

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للجمعية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

### ١٣. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة بأنه لا يوجد هناك أحداث لاحقة هامة قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وذلك حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية .

### ١٤. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٠٨م الموافق ١٤٤٢/٠٧/٢٤هـ .

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

