

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦١)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	ايضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل المعاد اصداره

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة  
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم(٣٢٦١)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا , أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعنل من كافة النواحي الجوهرية , المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م, وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون , وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي المطلق:

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

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، ولفت الانتباه ان القوائم المالية الحالية تعبر عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المقارنة تعبر عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م، وتعد الجمعية امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع المسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والارشاد برقم (٦٠٨/١٤).

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية , وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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 مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم , عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية , وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة , ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها , أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن 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 جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة 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 في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية 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 الماليّة , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال المع- من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم الماليّة المشار إليها أعلاه تتفق مع اللانحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية المعتمدة من قبل وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة والإرشاد والنظام الأساسي ولوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيّة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحنفظ بها .

عن الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
خالد سلطان الرويس

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuwais & Co  
Certified Accountants  
& Auditors

الرياض : ١٤ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٢٤ يونيو ٢٠٢١ م.

ترخيص رقم (٣٦٠)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤٤,٦٣٨	٣١٥,٢٨١	(٣)	النقد لدى البنوك
١٤٤,٦٣٨	٣١٥,٢٨١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول اوقاف</u>
١,٧١٠,٠٠٠	-		مشروعات تحت التنفيذ
-	١,٨٧٠,٠٠٠	(٤)	صافي اصول الاوقاف
١,٧١٠,٠٠٠	١,٨٧٠,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الاصول الغير المتداوله</u>
٦٢٧,٤١٤	٥٣٤,٢٢٦	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
١,٦٠٠	١,٣١٠	(٦)	صافي الاصول الغير ملموسة
٦٢٩,٠١٤	٥٣٥,٥٣٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٤٨٣,٦٥٢	٢,٧٢٠,٨١٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٣٤٠,٠٠٠		ذمم دائنة
-	٣٤٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٢,١٢٧,٨٧٣	٢,٦٢٠,٨١٨		صافي الأصول غير المقيدة
٣٥٥,٧٧٩	٦٥,٩٤٩	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٢,٤٨٣,٦٥٢	٢,٦٨٦,٨١٧		مجموع صافي الاصول
٢,٤٨٣,٦٥٢	٢,٧٢٠,٨١٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
-	٥٠٢,٦٤٨	-	-	٥٠٢,٦٤٨	التبرعات النقدية العامة
٢٢٤,٧٥٦	٢٤,٧٠٠	-	٢٤,٧٠٠	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٨,٥٥٦	٦,٣٣٤	٦,٣٣٤	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١١,٨٤٦	٤,٤٠٠	-	٤,٤٠٠	-	تبرعات الزكاة
٢,٤٠٠	٢٢٠,٠٠٠	-	-	٢٢٠,٠٠٠	إيرادات ايجارات (عرف)
					<b>صافي الاصول المحرره من القيود</b>
-	-	(٦,٣٣٤)	(٢٨٢,٢٣٠)	٢٨٨,٥٦٤	اعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢٤٧,٥٥٨	٧٥٨,٠٨٢	-	(٢٥٣,١٣٠)	١,٠١١,٢١٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٩,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	مصروفات حكومية
-	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	مصروفات جمع اموال
٩١,٧٠٠	٢٥٨,٢٣٠	-	-	٢٥٨,٢٣٠	(٨) مصروفات الأنشطة
١٦٠,٥٤٩	١٦٠,٠٠٩	-	-	١٦٠,٠٠٩	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٦٩,٧٨٠	٩٣,١٨٨	-	-	٩٣,١٨٨	(٥) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٠٠	٢٩٠	-	-	٢٩٠	(٦) اطفاء اصول غير ملموسة
٣٣١,٤٢٩	٥١٨,٢١٧	-	-	٥١٨,٢١٧	إجمالي المصروفات والخسائر
(٨٣,٨٧١)	٢٣٩,٨٦٥	-	(٢٥٣,١٣٠)	٤٩٢,٩٩٥	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					<b>البنود الاستثنائية</b>
-	(٣٦,٧٠٠)	-	(٣٦,٧٠٠)	-	تسويات سنوات سابقة
-	(٣٦,٧٠٠)	-	(٣٦,٧٠٠)	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٨٣,٨٧١)	٢٠٣,١٦٥	-	(٢٨٩,٨٣٠)	٤٩٢,٩٩٥	التغير في صافي الاصول
٢,٥٦٧,٥٢٣	٢,٤٨٣,٦٥٢	-	٣٥٥,٧٧٩	٢,١٢٧,٨٧٣	صافي الاصول بداية الفترة
٢,٤٨٣,٦٥٢	٢,٦٨٦,٨١٧	-	٦٥,٩٤٩	٢,٦٢٠,٨٦٨	صافي الاصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٣,٨٧١)	٢٠٣,١٦٥	التغير في صافي الأصول
٦٩,٧٨٠	٩٣,١٨٨	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٠٠	٢٩٠	اطفاء اصول غير ملموسة
(١٣,٦٩١)	٢٩٦,٦٤٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	٣٤٠,٠٠٠	ذمم دائنة
(١٣,٦٩١)	٣٣٠,٦٤٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
-	(١٦٠,٠٠٠)	اضافات اصول اوقاف
(٤٨٠,٠٠٠)	-	مشروعات تحت التنفيذ
(٤٨٠,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(٤٩٣,٦٩١)	١٧٠,٦٤٣	التغير في النقدية خلال الفترة
٦٣٨,٣٢٩	١٤٤,٦٣٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٤٤,٦٣٨	٣١٥,٢٨١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	١,٧١٠,٠٠٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الي اصول اوقاف

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦١) ومركزه الرئيسي رجال ألمع - عسير - المملكة العربية السعودية ، وهي امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال ألمع مسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٦٠٨/١٤) وتاريخ ١٤/٥/١٤٢٨ هـ .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلي :-

\* دعوة الناس إلى الله بالحكمة والموعظة الحسنة وتوعية المسلمين بأمور دينهم وحثهم على دعوة غيرهم ، وفق منهج السلف الصالح .

الفترة المالية :

تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعتبر القوائم المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

الإثاث والمفروشات	١٠%
اجهزه حاسب الي وطابعات	١٢%
خزائن حديدية	١٠%
سيارات	١٥%
مكيفات	١٥%
أجهزة كهربائية	١٥%
برامج محاسبية	١٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعتها وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد لدى البنوك
١٠,٩٥٣	٢١,٠٩١	البنك الاهلي
٧,٦٢٧	٢٧,٧٣٦	بنك البلاد ح/٥٠٠٠٤
٨٣,٩٨٣	٢٥٠,٧٢١	الراجحي ح/٥٥٨٦
٧,٢٢٥	٥٥٩	الراجحي ح/٧٠٣٨
-	٤,٤٠٠	الراجحي ح/٩٩٨
٢٩,٣٥٠	٥,٢٧٤	الراجحي ح/٧٠٠٤
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	الراجحي ح/٧٠١٢
<b>١٤٤,٦٣٨</b>	<b>٣١٥,٢٨١</b>	
		(٤) صافي اصول اوقاف
الاجمالي	مباني	التكلفة
١,٨٧٠,٠٠٠	١,٨٧٠,٠٠٠	اضافات خلال الفترة
١,٨٧٠,٠٠٠	١,٨٧٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
		القيمة الدفترية
١,٨٧٠,٠٠٠	١,٨٧٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجل ألمع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

سيارات	خزائن حديدية	أجهزة حاسب الي وطابعات	الأثاث والمفروشات	الأراضي	(٥) صافي العقارات والألات والمعدات التكلفة
٣٩٨,٦٧٠	١,١٥٠	٤٤,٥٣٥	٤١,٨١٠	٥١٥,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
٣٩٨,٦٧٠	١,١٥٠	٤٤,٥٣٥	٤١,٨١٠	٥١٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة الإهلاك المتراكم
٣١٠,١١٣	١,١٤٩	٢٩,٨٠٨	٣٥,١١١	-	الرصيد بداية الفترة
٧٩,٧٣٤	-	٦,٨٥٣	٥,٥٧٤	-	أهلاك الفترة
٣٨٩,٨٤٧	١,١٤٩	٣٦,٦٦١	٤٠,٦٨٥	-	الرصيد في نهاية الفترة
					<u>القيمة الدفترية</u>
٨,٨٢٣	١	٧,٨٧٤	١,١٢٥	٥١٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٨٨,٥٥٧	١	١٤,٧٢٧	٦,٦٩٩	٥١٥,٠٠٠	الرصيد ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال المع  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦١)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	أجهزة كهربائية	مكثفات	(هـ) صافي، العقارات والآلات والمعدات (تتمه) التكلفة
١,٠٠٠,٧٤,٧٥٠	١,٤٤٥٠	٥,١٣٥	الرصيد بداية الفترة
١,٠٠٠,٧٤,٧٥٠	١,٤٤٥٠	٥,١٣٥	الرصيد في نهاية الفترة الإهلاك المتراكم
٣٨٠,٤٣٦	١,٤٠٨٧	٣,٠٦٨	الرصيد بداية الفترة
٩٣,١٨٨	-	١,٠٢٧	أهلاك الفترة
٤٧٣,٥٢٤	١,٤٠٨٧	٤,٠٩٥	الرصيد في نهاية الفترة
			<u>القسم الدفترية</u>
٥٣٤,٢٢٦	٣٦٣	١,٠٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٦٢٧,٤١٤	٣٦٣	٢,٠٦٧	الرصيد ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برجال المع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج المحاسبية	التكلفة
٤٤٠٠٠	٤٤٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
٤٤٠٠٠	٤٤٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
٢٤٤٠٠	٢٤٤٠٠	الإطفاء المتراكم
٢٩٠	٢٩٠	الرصيد بداية الفترة
٢٤٦٩٠	٢٤٦٩٠	إطفاء الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٤٣١٠	١٤٣١٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٤٦٠٠	١٤٦٠٠	الرصيد ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٧) التبرعات النقدية المقننة
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
-	٧٠٠	افطار صايم
-	٢٤,٠٠٠	دعم راتب المدير
٤٠٠	-	كفارة إطعام
٢٢٤,٣٥٦	-	دعم برامج الجمعية
<b>٢٢٤,٧٥٦</b>	<b>٢٤,٧٠٠</b>	

		(٨) مصروفات الانشطة
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٥٠,٠٠٠	١٥٧,٩٩٢	مصروفات تشغيل أنشطة وبرامج الجمعيه
١٣,٧٠٠	-	دعوه وضيافه جاليات
٢٨,٠٠٠	١٠٠,٢٣٨	رواتب الدعاه
<b>٩١,٧٠٠</b>	<b>٢٥٨,٢٣٠</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
١٦٠,٥٤٩	١٢٣,٥٨٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	٧,٨٣٥	الهاتف والانترنت
-	٣,٥٠٨	قرطاسيه ومطبوعات
-	١٠,٣٦٦	تجديد اقامات
-	٦,٨٧٣	تأمينات اجتماعية
-	٣١٨	ضيافة
-	٢,٦٢٩	صيانة ووقود سيارات
-	٤,٩٠٠	صيانة ونظافة وإعاشة المقر
<u>١٦٠,٥٤٩</u>	<u>١٦٠,٠٠٩</u>	

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) صافي الاصول المقيدة
١,٢٦٠	١,٢٦٠	كفارة إطعام
٥٣,٧٣٣	٥٨,١٣٣	زكاة
١,٨٠٠	٢,٥٠٠	افطار صائم
٢٩٨,٩٨٦	٤,٠٥٦	دعم برامج الجمعية
<u>٣٥٥,٧٧٩</u>	<u>٦٥,٩٤٩</u>	

(١١) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٤