

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (٣٠٢٩)
الخبراء * القصيم * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية كما في ٣١/٠٣/٢٠٢١ م

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م.

ب- القائمة الأولية للأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م.

ج- القائمة الأولية للتحقق النقدية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م.

* جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م .

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (٩)

ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات من رقم (١٠) حتى رقم (١٤)

**تقرير مراجع الحسابات المستقل**

* أصحاب الفضيلة والسعادة *

رئيس وأعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ...

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة الأولية المنتهية في ذلك التاريخ ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية وعرضها طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية ، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص، ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا ننسحب على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة، وبناء عليه فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

رقم الترخيص (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ٢١/٠٨/١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢٤/٠٣/٢٠٢٢ م

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٢١/٠٣/٣١

بيان (أ)	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(١٠)	١,٣٢٨,٣١٤	١,٣٣٤,٩٣٢
سلف عاملين		٦,٥٠٠	٩,٥٠٠
المخزون	(١١)	٨٧,٣٣٨	٨٧,٣٣٨
مجموع الأصول المتداولة		١,٤٢٢,١٥٢	١,٤٣١,٧٧٠
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	٧,٠٧٩,٤٢١	٧,٠٤٨,٣٨٥
الأصول الثابتة		٣,٨٣٣,٢٧٩	٣,٨٣٣,٢٧٩
يخصم: مجمع استهلاك الأصول الثابتة		(١,٠٨٩,٥١٤)	(١,٠٧٤,٩١٤)
صافي الأصول الثابتة	(جدول ١)	٢,٧٤٣,٧٦٥	٢,٧٥٨,٣٦٥
إجمالي الأصول		١١,٢٤٥,٣٣٨	١١,٢٣٨,٥٢٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مضروقات مستحقة	(١٣)	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي الالتزامات		٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
صافي الأصول		١٠,٢٣٣,٩١١	١٠,٢٢٩,٥٩٣
صافي الأصول غير المقيدة		١٤٣,٣٣١	١٤٠,٨٣١
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٨٦٣,٤٩٦	٨٦٣,٤٩٦
صافي أصول الأوقاف		١١,٢٤٠,٧٣٨	١١,٢٣٣,٩٢٠
إجمالي صافي الأصول		١١,٢٤٥,٣٣٨	١١,٢٣٨,٥٢٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١,٢٤٥,٣٣٨	١١,٢٣٨,٥٢٠

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - القصيم * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة الأولية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

بيان (ب)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	الفترة من ٢٠٢٠/١/١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
الإشتراكات		-	-	-	-	٦٠٠
التبرعات النقدية		١٠٥,٩٢٣	-	-	١٠٥,٩٢٣	٤٥٠,٠٠٥
تبرعات الزكاة		-	٢,٣٠٠	-	٢,٣٠٠	١٢,٩٠٠
تبرعات عينية		-	-	-	-	١٣٧,٣٣٨
تبرعات النوقف		-	-	١٠٠	١٠٠	٢٠٩,٣٨٩
تبرعات الكفارات		-	٢٠٠	-	٢٠٠	٢,١٠٠
تبرعات إقطار صائم		-	-	-	-	٨٨,٠٢٠
تبرعات أنشطة		٥,١٧٠	-	-	٥,١٧٠	٢٧,٧٩٧
إيرادات الإيجارات		٣,٤٠٠	-	-	٣,٤٠٠	٤٩,٤٨٨
صافي الأصول المحررة من القيود		١٠٠	-	(١٠٠)	-	-
أعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام						
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب		١١٤,٥٩٣	٢,٥٠٠	-	١١٧,٠٩٣	٩٧٧,٦٣٧
المصروفات والخسائر						
مساعداة الزكاة		-	-	-	-	٦,٨٠٠
مصروفات الدعوة		٢٣,١١٤	-	-	٢٣,١١٤	٢٢,٢٢٣
مصروفات الجاليات		١٥,٦٤١	-	-	١٥,٦٤١	٢٥٢,٣٢٨
مصروفات الكفارات		-	-	-	-	٦,١٩٥
مصروفات القسم النسائي		-	-	-	-	١١٤,٠٨١
مصروفات إقطار الصائم		-	-	-	-	٩٥,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	جدول ٢	٥٦,٩٢٠	-	-	٥٦,٩٢٠	٣٣٧,٠٨٥
أهلاك الأصول الثابتة		١٤,٦٠٠	-	-	١٤,٦٠٠	٢٣٦,١٩٤
إجمالي المصروفات والخسائر		١١٠,٢٧٥	-	-	١١٠,٢٧٥	١,٠٦٩,٩٠٦
البنود الاستثنائية						
أرباح الأصول الثابتة		-	-	-	-	٨٣٦,٩٤٦
إجمالي البنود الاستثنائية		-	-	-	-	٨٣٦,٩٤٦
التغير في صافي الأصول		٤,٣١٨	٢,٥٠٠	-	٦,٨١٨	٧٤٤,٦٧٧
صافي الأصول في بداية الفترة		١٠,٢٢٩,٥٩٣	١٤٠,٨٣١	٨٦٣,٤٩٦	١١,٢٣٣,٩٢٠	١٠,٤٨٩,٢٤٣
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٠,٢٣٣,٩١١	١٤٣,٣٣١	٨٦٣,٤٩٦	١١,٢٤٠,٧٣٨	١١,٢٣٣,٩٢٠

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية الأولية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

بيان (ج)

بيان	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	٦,٨١٨	٧٤٤,٦٧٧
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إهلاك الأصول الثابتة	١٤,٦٠٠	٢٣٦,١٩٤
إعادة تقييم الأصول الثابتة	-	(٨٣٦,٩٤٦)
<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
سلف عاملين	٣,٠٠٠	(٧,٥٠٠)
المخزون	-	(٨٧,٣٣٨)
مصروفات مستحقة	-	٤٠٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٢٤,٤١٨	٤٩,٤٨٧
<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>		
مشروعات تحت التنفيذ	(٣١,٠٣٦)	(١,١٧١,٦٩٧)
إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٣١,٠٣٦)	(١,١٧١,٦٩٧)
صافي التدفقات النقدية خلال العام	(٦,٦١٨)	(١,١٢٢,٢١٠)
رصيد النقدية أول المدة	١,٣٣٤,٩٣٢	٢,٤٥٧,١٤٢
رصيد النقدية آخر المدة	١,٣٢٨,٣١٤	١,٣٣٤,٩٣٢

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - القصيم * المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢١/٠٣/٣١

جدول رقم (١)

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل ٢٠٢١/٠٣/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٠٣/٣١	المستبعد من مجموع الإهلاك	إهلاك العام الحالي	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٠١/٠١	قيمة الأصل في ٢٠٢١/٠٣/٣١	إستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ٢٠٢١/٠١/٠١	المسكن
-	٢,٠١٠,١٩٥	-	-	-	-	٢,٠١٠,١٩٥	-	-	٢,٠١٠,١٩٥	أراضي
%٤	٦٢٥,٦٧٥	٦٣٤,٣٢٥	-	٧,١٠٠	٦٢٧,٢٢٥	١,٢٦٠,٠٠٠	-	-	١,٢٦٠,٠٠٠	مباني
%٢٠	١,٠٧,٨٣٥	٢٠٥,٤٦٥	-	٧,٥٠٠	٢٩٧,٩٦٥	٤١٣,٣٠٠	-	-	٤١٣,٣٠٠	سيارات
%١٥	١٥	٩٤,٩٦٩	-	-	٩٤,٩٦٩	٩٤,٩٨٤	-	-	٩٤,٩٨٤	أجهزة ومعدات
%١٠	٤٥	٥٤,٧٥٥	-	-	٥٤,٧٥٥	٥٤,٨٠٠	-	-	٥٤,٨٠٠	الأثاث والمفروشات
	٢,٧٤٣,٧٦٥	١,٠٨٩,٥١٤	-	١٤,٦٠٠	١,٠٧٤,٩١٤	٣,٨٣٣,٢٧٩	-	-	٣,٨٣٣,٢٧٩	الإجمالي



المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

جدول رقم (٢)

البيان	الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م	الفترة من ٢٠٢٠/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
رواتب وأجور ونهاية الخدمة	٣٩,٦٠٠	٢٤٤,٦٦٥
تأمينات اجتماعية	٢,١٥٢	٥,٩١١
إيجارات وسكن عاملين	٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
كهرباء ومياه	١,٧١٨	١٣,١٨٣
صيانة ومصروفات الجراج	-	٢,١٥٠
محروقات وصيانة وتراخيص سيارات	٣,٥١٠	٥,٦٩٠
أتعاب مهنية وتعقيب	-	٧,٦٩٠
رسوم وإقامات وتذاكر سفر	-	٣٩,١٠٦
ضيافة ونثرات	١٩٧	٢,٨٩٠
أدوات كتابية ومطبوعات	-	٨٠٠
هاتف وبريد وانتر نت	٤,٧٤٣	-
الإجمالي	٥٦,٩٢٠	٣٣٧,٠٨٥



إيضاحات المركز المالي كما في ٣١/٠٣/٢٠٢١م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء .
- (٢) المركز الرئيسي : الخبراء - القصيم * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : رقم ٣٠٢٩ وتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٤هـ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .
- (٤) أهداف الجمعية : الدعوة إلى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات ودعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام، وتعريفهم بالدين الصحيح .
- (٥) الفترة المالية : تبدأ الفترة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قرئت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

- أ /١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ /٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية والاشتراكات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ /٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
 - ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(٩) الأصول الثابتة :

- أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات الدعوة .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - القصيم * المملكة العربية السعودية

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقدية لدى البنوك:

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك مبلغ ١,٣٢٨,٣١٤ ريال ، عبارة عن :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	البيان
٤٨٢,٧٩٣	٤٦٣,١٣٩	مصرف الراجحي ح/ ٤٤٠٠٦
٢٢٩,٨٤٣	٢٢٩,٨٤٣	مصرف الراجحي ح/ ٨٨٠٠٣
١٠٠	١٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٤٠١٠
١,٤٤٨	١,٤٤٨	مصرف الإنماء ح/ ٦٨٢٠٢١
١٤٩,٨٤٦	١٤٩,٨٤٦	مصرف الإنماء ح/ ٦٨٢٠٢١
١٥٨,٦٥٤	١٥٨,٦٥٤	بنك البلاد ح/ ٢٢٩٠٠٠
٣١٢,٢٤٨	٣٢٢,٦٠٦	البنك الأهلي السعودي ح/ ٢٥٧٠٠١٠٨
-	٢,٦٧٨	عهد نقدية
١,٣٣٤,٩٣٢	١,٣٢٨,٣١٤	الإجمالي

(١١) مخزون الكتب والأشرطة :

بلغ رصيد المخزون مبلغ ٨٧,٣٣٨ ريال ، عبارة عن رصيد تقييم المصاحف والكتب والأشرطة.

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٧,٠٧٩,٤٢١ ريال ، عبارة عن مشروع أطيايف الخير

(١٣) المصروفات المستحقة :

بلغ رصيد المصروفات المستحقة مبلغ ٤,٦٠٠ ريال ، عبارة عن أتعاب مهنية.

(١٤) صافي الأصول المقيدة :

بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة مبلغ ١٤٣,٣٣١ ريال ، عبارة عن :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	البيان
٢٧,٥١٦	٢٩,٨١٦	تبرعات الزكاة
٣,٦٨٣	٣,٨٨٣	تبرعات كفارات
١٠٩,٦٣٢	١٠٩,٦٣٢	تبرعات إفطار الصائم
١٤٠,٨٣١	١٤٣,٣٣١	الإجمالي