

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (٣٠٢٩)
الخبراء * القصيم * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٢١ م

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٢١م.

ب- القائمة الأولية للأنشطة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١م.

ج- القائمة الأولية للتدفقات النقدية في ٣٠/٩/٢٠٢١م.

* جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٣٠/٩/٢٠٢١م .

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١/١/٢٠٢١م حتى ٣٠/٩/٢٠٢١م .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٣٠/٩/٢٠٢١م :

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)

**Chartered Accountants****محاسبون قانونيون****تقرير مراجع الحسابات المستقل**

* أصحاب الفضيلة والسعادة

المحترمين

رئيس وأعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء كما في ٣١ سبتمبر 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 سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة، وبناء عليه فإننا لا نبيد 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: ٢٦/٠٨/١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢٩/٠٣/٢٠٢٢ م



قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٢١/٠٩/٣٠م

بيان (أ)

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢١/٠٩/٣٠م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(١٠)	١,١٤٠,٦٥٣	١,٣٣٤,٩٣٢
سلف عاملين		٦,٥٠٠	٩,٥٠٠
المخزون	(١١)	٨٧,٣٣٨	٨٧,٣٣٨
مجموع الأصول المتداولة		١,٢٣٤,٤٩١	١,٤٣١,٧٧٠
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	٧,١٩٤,٤٧٦	٧,٠٤٨,٣٨٥
الأصول الثابتة		٣,٨٣٦,٦٢٩	٣,٨٣٣,٢٧٩
يخصم: مجمع استهلاك الأصول الثابتة		(١,١١٨,٧١٤)	(١,٠٧٤,٩١٤)
صافي الأصول الثابتة	(جدول)	٢,٧١٧,٩١٥	٢,٧٥٨,٣٦٥
إجمالي الأصول		١١,١٤٦,٨٨٢	١١,٢٣٨,٥٢٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة		-	٤,٦٠٠
إجمالي الالتزامات		-	٤,٦٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,٠٩٦,٠٩٨	١٠,٢٢٩,٥٩٣
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١٨٧,٢٨٨	١٤٠,٨٣١
صافي أصول الأوقاف		٨٦٣,٤٩٦	٨٦٣,٤٩٦
إجمالي صافي الأصول		١١,١٤٦,٨٨٢	١١,٢٣٣,٩٢٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١,١٤٦,٨٨٢	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 م إلى ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م

بيان (ب)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	الفترة من ٢٠٢٠/١/١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
الاشتراكات		-	-	-	-	٦٠٠
التبرعات النقدية		١٥٧,٩١٢	-	-	١٥٧,٩١٢	٤٥٠,٠٠٥
تبرعات الزكاة		-	١٢,٤٠٥	-	١٢,٤٠٥	١٢,٩٠٠
تبرعات عينية	(١٤)	١٥,١٩٥	-	-	١٥,١٩٥	١٣٧,٣٣٨
تبرعات أوقاف		-	-	٧٩,٣١٤	٧٩,٣١٤	٢٠٩,٣٨٩
دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية (مشروع كفالة دعاء)		-	٢٥,٥٠٠	-	٢٥,٥٠٠	-
تبرعات الكفارات		-	١,٩٠٠	-	١,٩٠٠	٢,١٠٠
تبرعات إفطار صائم		-	٩٢,٧٤٥	-	٩٢,٧٤٥	٨٨,٠٢٠
تبرعات أنشطة		٨,٩٠٣	-	-	٨,٩٠٣	٢٧,٧٩٧
إيرادات الإيجارات		٢٥,٠٧٥	-	-	٢٥,٠٧٥	٤٩,٤٨٨
صافي الأصول المحررة من القيود		١٦٥,٤٠٧	(٨٦,٠٩٣)	(٧٩,٣١٤)	-	-
أعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٣٧٢,٤٩٢	٤٦,٤٥٧	(٧٩,٣١٤)	-	٩٧٧,٦٣٧
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مساعدات الزكاة		١٠,٤٠٠	-	-	١٠,٤٠٠	٦,٨٠٠
مصروفات الدعوة		٦٨,٤٠٨	-	-	٦٨,٤٠٨	١٣٦,٣٠٤
مصروفات الجاليات		٨٦,٣٣٧	-	-	٨٦,٣٣٧	٢٥٢,٣٢٨
مصروفات (مشروع كفالة داعية)		٢٥,٥٠٠	-	-	٢٥,٥٠٠	-
مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية		-	-	-	-	٦,١٩٥
مصروفات الكفارات		-	-	-	-	٩٥,٠٠٠
مصروفات إفطار الصائم		٥٠,١٩٣	-	-	٥٠,١٩٣	-
مصروفات الامن الفكري		٤٩,١٦٣	-	-	٤٩,١٦٣	-
مصروفات عمومية وإدارية	جدول ٢	١٧٢,١٨٦	-	-	١٧٢,١٨٦	٣٣٧,٠٨٥
أهلاك الأصول الثابتة		٤٣,٨٠٠	-	-	٤٣,٨٠٠	٢٣٦,١٩٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٥٠٥,٩٨٧	-	-	٥٠٥,٩٨٧	١,٠٦٩,٩٠٦
البنود الاستثنائية						
أرباح الأصول الثابتة		-	-	-	-	٨٣٦,٩٤٦
إجمالي البنود الاستثنائية		-	-	-	-	٨٣٦,٩٤٦
التغير في صافي الأصول		(١٣٣,٤٩٥)	٤٦,٤٥٧	-	(٨٧,٠٣٨)	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		١٠,٠٩٦,٠٩٨	١٨٧,٢٨٨	٨٦٣,٤٩٦	١١,١٤٦,٨٨٢	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 ٢٠٢١/٠٩/٣٠

بيان (ج)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	البيان
		<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٤٤,٦٧٧	(٨٧,٠٣٨)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢٣٦,١٩٤	٤٣,٨٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
(٨٣٦,٩٤٦)	-	إعادة تقييم الأصول الثابتة
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٧,٥٠٠)	٣,٠٠٠	سلف عاملين
(٨٧,٣٣٨)	-	المخزون
٤٠٠	(٤,٦٠٠)	مصروفات مستحقة
٤٩,٤٨٧	(٤٤,٨٣٨)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٣,٣٥٠)	إضافات أصول ثابتة
(١,١٧١,٦٩٧)	(١٤٦,٠٩١)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,١٧١,٦٩٧)	(١٤٩,٤٤١)	إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٢٢,٢١٠)	(١٩٤,٢٧٩)	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٢,٤٥٧,١٤٢	١,٣٣٤,٩٣٢	رصيد النقدية أول المدة
١,٣٣٤,٩٣٢	١,١٤٠,٦٥٣	رصيد النقدية آخر المدة

* 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 - القسم * المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢١/٠٩/٣٠

جدول رقم (١)

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في	المستبعد من	إهلاك	مجموع الإهلاك في	قيمة الأصل في	إستبعادات	إضافات	قيمة الأصل في	مباني
	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	مجموع الإهلاك	العالم الحالي	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٩/٣٠	خلال العام	خلال العام	٢٠٢١/٠١/٠١	أراضي
-	٢,٠١٠,١٩٥	-	-	-	-	٢,٠١٠,١٩٥	-	-	٢,٠١٠,١٩٥	
%٤	٦١١,٤٧٥	٦٤٨,٥٢٥	-	٢١,٣٠٠	٦٢٧,٢٢٥	١,٣٦٠,٠٠٠	-	-	١,٣٦٠,٠٠٠	
%٢٠	٩٢,٨٣٥	٣٢٠,٤٦٥	-	٢٢,٥٠٠	٢٩٧,٩٦٥	٤١٣,٣٠٠	-	-	٤١٣,٣٠٠	سيارات
%١٥	٣,٣٦٥	٩٤,٩٦٩	-	-	٩٤,٩٦٩	٩٨,٣٣٤	-	٣,٣٥٠	٩٤,٩٨٤	أجهزة ومعدات
%١٠	٤٥	٥٤,٧٥٥	-	-	٥٤,٧٥٥	٥٤,٨٠٠	-	-	٥٤,٨٠٠	الأثاث والمفروشات
	٢,٧١٧,٩١٥	١,١١٨,٧١٤	-	٤٣,٨٠٠	١,٠٧٤,٩١٤	٣,٨٣٦,٦٢٩	-	٣,٣٥٠	٣,٨٣٣,٢٧٩	الإجمالي



المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٠٩/٣٠م

جدول رقم (٢)

البيان	الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١م حتى ٢٠٢١/٠٩/٣٠م	الفترة من ٢٠٢٠/١/١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م
رواتب وأجور ونهاية الخدمة	١٢٨,٥٠٠	٢٤٤,٦٦٥
تأمينات اجتماعية	٨,٣٤٧	٥,٩١١
إيجارات وسكن عاملين	١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
كهرباء ومياه	٦,٣٥٣	١٣,١٨٣
صيانة	٣,٥٢٨	٢,١٥٠
محروقات وصيانة وتراخيص سيارات	٧٠٣	٥,٦٩٠
أتعاب مهنية وتعقيب	-	٧,٦٩٠
رسوم واقامات وتذاكر سفر	٢,٨٣٨	٣٩,١٠٦
ضيافة ونثرات	٤٠٤	٢,٨٩٠
أدوات كتابية ومطبوعات	١,١١٥	٨٠٠
مكافآت	١,٥٠٠	-
هاتف وبريد وانتر نت	٨,٨٩٨	-
الإجمالي	١٧٢,١٨٦	٣٣٧,٠٨٥



إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م

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 ١٤/٠٣/١٤٤١ هـ 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 قربت 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 .

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - القصيم * المملكة العربية السعودية
ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقدية لدى البنوك:

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك مبلغ ١,١٤٠,٦٥٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح/ ٤٤٠٠٦	٣٩٢,٨٠٥	٤٨٢,٧٩٣
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٠٠٣	٢٣٣,١٢٦	٢٢٩,٨٤٣
مصرف الراجحي ح/ ٤٠١٠	٢١,٢٨٩	١٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٤٠١١	٨٠,١٠٥	-
مصرف الراجحي ح/ ٤٠١٢	٢,٨٠٥	-
مصرف الإئماء ح/ ٦٨٢٠٢١	٥,٨٦٣	١,٤٤٨
مصرف الإئماء ح/ ٦٨٢٠٢١	١٤٦,٨٤٦	١٤٩,٨٤٦
بنك البلاد ح/ ٢٢٩٠٠٠	١٥٤,٨٨٧	١٥٨,٦٥٤
البنك الأهلي التجاري ح/ ٢٥٧٠٠١٠٨	٩١,٨٨١	٣١٢,٢٤٨
عهد نقدية	١١,٠٤٦	-
الإجمالي	١,١٤٠,٦٥٣	١,٣٣٤,٩٣٢

(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 ٧,١٩٤,٤٧٦ ريال ، عبارة عن مشروع أطياب الخير.

(١٣) صافي الأصول المقيدة :

بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة مبلغ ١٨٧,٢٨٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تبرعات الزكاة	٢٩,٥٢١	٢٧,٥١٦
تبرعات كفارات	٥,٥٨٣	٣,٦٨٣
تبرعات إفطار الصائم	١٥٢,١٨٤	١٠٩,٦٣٢
الإجمالي	١٨٧,٢٨٨	١٤٠,٨٣١

(١٤) التبرعات العينية :

بلغ رصيد التبرعات العينية مبلغ ١٥,١٩٥ ريال ، عبارة عن:

البيان	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تبرعات المصاحف والكتب والأشرطة	-	٨٧,٣٣٨
تبرعات إفطار الصائم	١٥,١٩٥	٥٠,٠٠٠
الإجمالي	١٥,١٩٥	١٣٧,٣٣٨