



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخط
 سبل بوزارة الشؤون والتنمية الاجتماعية
 برام (٢٠٠١)
 القاطن * المملكة العربية السعودية
 القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٠٤م

شركة المحاسبون السعوديون

سجل (٢)

٤٢٢ - ٤٧١	فلسطيني	٤٧١ - ١٩٢٢	ش.م	١٤٤١	ع.س.ب	المركز الرئيسي الرياض
١٤٢ ٢٩٩١	فلسطيني	١٤٢ - ٢٩٩١	ش.م	١٤٤١	ع.س.ب	فرع جدة
٣٧١ ٤٧٣٠	فلسطيني	٣٧١ - ٤٧٣٠	ش.م	١٤٤١	ع.س.ب	فرع عنيزة
٥٢٢ ٥٢٢٣	فلسطيني	٥٢٢ - ٥٢٢٣	ش.م	١٤٤١	ع.س.ب	فرع حائل

المواقع الإلكترونية: www.saudi-accountants.com
 البريد الإلكتروني: info@saudi-accountants.com



المحترمين

محاسبون قايونون
إلى أصحاب الفضيلة والمساعدة رئيس وأعضاء
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالغاظ

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ...

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالغاظ والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه:

نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد بإيضاح أخرى رقم (٢١) كالتالي:

- ١- صدرت القوائم المالية للعام الماضي باسم / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالغاظ ، ومسجل بسجل المكاتب التعاونية بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١٢٠/٢٣) وتاريخ ١٤٢٨/٤/٢٥ ، وكانت السنة المالية السابقة سنة مالية هجرية وتبدأ من ١٤٤٠/١/١ حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م) .
- ٢- القوائم المالية الحالية باسم / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالغاظ ، ومسجلة جمعية أهلية بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٠١) وتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٤ ، والسنة المالية الحالية أول سنة مالية ميلادية بناءً على تعميم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتغيير السنة المالية من هجرية إلى ميلادية وتبدأ من ٢٠١٩/٠٨/٣١ (الموافق ١٤٤١/٠١/٠١) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل طبقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير و الإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير فقرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإقصاد بحسب 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 ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرياً في القوائم المالية وتغييرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض الشامل، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظراً للمستولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آتية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح والقرارات والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبين السعوديون

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ١٤٤٢/٠٧/٢٠هـ

الموافق: ٢٠٢٠/٠٣/٠٤م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

بيان (أ)

الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤٢١,٦٣٠	٢١٩,٣٤٠	(١١)	إجمالي النقدية
٣٢,٤٦٠	٢٣,٤٦٠	(١٢)	النم المدينية
٥,٤٥٠	٢,٣١٦	(١٣)	مصرفات منقوعة مقدماً
-	١٥٠,٥٤٩	(١٤)	المخزون الملعي
٤٥٩,٥٤٠	٣٩٥,٦٦٥		إجمالي الأصول المتداولة
٩٠٢,٠٨٢	١,١٥١,٤٥٢	(١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٧٦,٥٣٣	٧٧٨,٢٣٤		الأصول الثابتة
(٤٨٣,٧١٠)	(٤٩٥,٤٢٤)		ناقصاً: مجمع استهلاك الأصول الثابتة
٢٩٢,٨٢٣	٢٨٢,٨١٠	جنول (١)	صافي قيمة الأصول الثابتة
١,٦٥٤,٤٤٥	١,٨٢٩,٩٢٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٠,٥٢١	١٠,١٣٥	(١٦)	مصرفات مستحقة
١٠,٥٢١	١٠,١٣٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٨٣,١٦٩	٦٧,٤٢٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٣,٦٩٠	٧٧,٥٥٧		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٤٨٧,٢٣٣	٤٥٧,٣٣٠		صافي الأصول غير المعقودة
١٧٢,٢٩٦	٢١٧,٧٢٢	(١٧)	صافي الأصول المعقودة
٩٠١,٢٢٦	١,٠٧٧,٣١٨	(١٨)	صافي أصول الأوقاف
١,٥٦٠,٧٥٥	١,٧٥٢,٣٧٠		إجمالي صافي الأصول
١,٦٥٤,٤٤٥	١,٨٢٩,٩٢٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	الإجمالي	أوقاف	مفيد	غير مفيد	إيضاح	البيان
٢٥,٣٧٥	٤٩,٣١١	-	٤٩,٣١١	-		الإيرادات والمكاسب
٢٧١,٥٢٩	٢٥٧,٥١٧	١٧٥,٩٨٩	-	٨١,٥٢٨		إيرادات من الزكاة
-	٤٧,١٠٠	-	-	٤٧,١٠٠		التبرعات النقدية
-	٧,٠٠٣	١٠٣	-	٦,٩٠٠		تبرعات خدمية
١,٦٢٠	١٩,٢٥٨	-	١٩,٢٥٨	-		تبرعات عينية
-	-	-	-	-		تبرعات الأنشطة
-	-	-	-	-		صافي الأصول المحررة من القيود
٣٠٨,٥٢٤	٣٨٠,١٨٩	١٧٦,٠٩٢	٦٨,٥٦٩	١٣٥,٥٢٨		إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام والوقت
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
١٠٤,٤٦٢	١٠٨,٩٢٢	-	٢٣,١٤٣	٨٥,٧٧٩	(١٩)	مصروفات الأنشطة
١٥٨,٤٨٨	٢٤٥,٧٦٨	-	-	٢٤٥,٧٦٨	جدول (٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٨,٩٦٧	١٨,٠٨٩	-	-	١٨,٠٨٩	جدول (١)	إستهلاك الأصول الثابتة
٢٧١,٩١٧	٣٧٢,٧٧٩	-	٢٣,١٤٣	٣٤٩,٦٣٦		إجمالي المصروفات والخسائر
٣٦,٦٠٧	٧,٤١٠	١٧٦,٠٩٢	٤٥,٤٢٦	(٢١٤,١٠٨)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البند الاستثنائية
١١,٧٣١	٥,٣٠٤	-	-	٥,٣٠٤		إيرادات أخرى متنوعة
٢٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠١	-	-	٣٣٦,٤٠١		إيرادات سنوات سابقة
(٢١,٣٤١)	(١٥٧,٥٠٠)	-	-	(١٥٧,٥٠٠)		مصروفات سنوات سابقة
١٠,٣٩٠	١٨٤,٢٠٥	-	-	١٨٤,٢٠٥		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٤٦,٩٩٧	١٩١,٦١٥	١٧٦,٠٩٢	٤٥,٤٢٦	(٢٩,٩٠٣)		التغير في صافي الأصول
١,٥١٣,٧٥٨	١,٥٦٠,٧٥٥	٩٠١,٢٢٦	١٧٢,٢٩٦	٤٨٧,٢٣٣		صافي الأصول في بداية السنة
١,٥٦٠,٧٥٥	١,٧٥٢,٣٧٠	١,٠٧٧,٣١٨	٢١٧,٧٢٢	٤٥٧,٣٣٠		صافي الأصول في نهاية السنة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

بيان (ج)

الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
		أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٤٦,٩٩٧	١٩١,٦١٥	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٨,٩٦٧	١٨,٠٨٩	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٤٥٠	٤,٩٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
-	(٥,٣٠٠)	أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
-	٩,٠٠٠	النم المدينة
٦,٨٦٧	٣,١٣٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	(١٥٠,٥٤٩)	المخزون الملعي
٤,٩٦٩	(٣٨٦)	مصرفات مستحقة
(١٩,٥٧٠)	(٢٠,٧١٧)	مكافأة نهاية الخدمة المسدد
٥٣,٦٨٠	٤٩,٨٥٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٣٥,٨٣٠)	(٨,٠٧٦)	إضافات الأصول الثابتة
١٩,٩٩٩	٥,٣٠٠	ناتج استبدادات الأصول الثابتة
(١٠٦,٠٨١)	(٢٤٩,٣٧٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٢١,٩١٢)	(٢٥٢,١٤٦)	إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٦٨,٢٣٢)	(٢٠٢,٢٩٠)	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٤٨٩,٨٦٢	٤٢١,٦٣٠	رصيد النقدية أول المدة
٤٢١,٦٣٠	٢١٩,٣٤٠	رصيد النقدية آخر المدة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

جدول رقم (١)

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	استثمارات من المجموع	إهلاك العام الحالي	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٨/٣١	قيمة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١	استثمارات خلال العام	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ٢٠١٩/٠٨/٣١	التبيان
-	١٧٥,٥٠٠	-	-	-	-	١٧٥,٥٠٠	-	-	١٧٥,٥٠٠	أراضي
%٤	٦٧,٣٦١	٧٠,٦٤٦	-	٦,٩٠٠	٦٣,٧٤٦	١٣٨,٠٠٧	-	-	١٣٨,٠٠٧	المباني
%١٠	٢٨,٩٨٥	١١٠,٣٦٦	(٦,٣٧٥)	٨,٨٥٤	١٠٧,٨٨٧	١٣٩,٣٥١	(٦,٣٧٥)	-	١٤٥,٧٢٦	الأثاث والمفروشات
%١٥	١٠,٩٦١	٦,٨٦٥	-	٢,٣٣٥	٤,٥٣٠	١٧,٨٢٦	-	٨,٠٧٦	٩,٧٥٠	أجهزة ومعدات
%٢٠	٢	٢٧٣,٠٩٨	-	-	٢٧٣,٠٩٨	٢٧٣,١٠٠	-	-	٢٧٣,١٠٠	سيارات
%١٠	١	٣٤,٤٤٩	-	-	٣٤,٤٤٩	٣٤,٤٥٠	-	-	٣٤,٤٥٠	الكتب والمراجع العلمية
	٢٨٣,٨١٠	٤٩٥,٤٢٤	(٦,٣٧٥)	١٨,٠٨٩	٤٨٣,٧١٠	٧٧٨,٢٣٤	(٦,٣٧٥)	٨,٠٧٦	٧٧٦,٥٣٣	الإجمالي



المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
جدول رقم (٢)

الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
٦٠,١٥٠	١٣٠,٢٣٣	رواتب وأجور
١٨,١٤٢	٣٦,٥٤٦	رسوم حكومية
٢٢,٨٠٠	٢٣,٨٠٠	إيجارات
١٨,٤١٢	١٣,٤٣٨	بدلات وخارج دوام وترك خدمة
٩,٦١٣	٧,٩٢٩	كهرباء ومياه
٨,٢٩١	٦,٣٨٦	تأمينات (اجتماعية / صحية)
٥,٢٥٠	٥,٧٥٠	أنعاب مهنية
٣,١١١	٥,٠٩٦	هاتف وبريد
٤,٩٢٩	٤,٦٧١	ضيافة ونظافة
١,٠٨٤	٣,١٧٣	محروقات وصيانة سيارات
٥٠٠	٢,٧٣٣	دعاية وإعلان
١,٣٨٤	٢,٧٠٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٤,٢٨١	٢,١٥٥	صيانة
٥٤١	١,١٥١	نثرات متنوعة
<u>١٥٨,٤٨٨</u>	<u>٢٤٥,٧٦٨</u>	الإجمالي

إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالغاظ .
 - (٢) المركز الرئيسي : الغاظ * المملكة العربية السعودية .
 - (٣) رقم السجل : مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٠١) وتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٤ هـ.
 - (٤) أهداف الجمعية :
- (أ) الهدف العام :

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

(ب) الأهداف الخاصة :

- (١) المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- (٢) تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله ولأولي الأمر .
- (٣) إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها ، وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- (٤) تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين ، وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام ، وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية .
- (٥) نشر العلم النافع ، وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً .
- (٦) دعوة الكفار للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم ، وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه .
- (٧) رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم وتعريفهم بالمراكز والمؤسسات الإسلامية في الداخل والخارج .
- (٨) تعميق روابط الأخوة مع المسلمين الجدد وتأهيلهم لنشر الدعوة في بلادهم .

(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

أ- السنة المالية الحالية أول سنة مالية ميلادية بناءً علي تعميم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتغيير السنة المالية من هجرية إلي ميلادية وتبدأ من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م (الموافق ١٤٤١/٠١/٠١ هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .

ب- السنة المالية السابقة هي سنة مالية هجرية وتبدأ من ١٤٤٠/١/١ هـ حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م).

(٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

يقوم المكتب بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

- ١/ التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- ٢/ إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- 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 اللاتحة الأساسية لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .
- ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تمويلها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلي تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

(١٠) مكافأة نهاية الخدمة :

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين لديه على أساس الراتب الأساسي وطبقاً لعقود العاملين ونظام العمل.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية:

(١١) إجمالي النقدية:

بلغ رصيد النقدية مبلغ ٢١٩,٣٤٠ ريال ، عبارة عن:

الموافق	البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	نقدية لدى مصرف الراجحي	١٩٥,٠١١	٣٧٦,٢٢٦
	عهدة نقدية	٢٤,٣٢٩	٤٥,٤٠٤
	الإجمالي	٢١٩,٣٤٠	٤٢١,٦٣٠

(١٢) الذمم المدينة:

بلغت الذمم المدينة مبلغ ٢٣,٤٦٠ ريال ، عبارة عن :

الموافق	البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	مدينون متنوعون	٢٣,٤٦٠	٣٢,٤٦٠
	الإجمالي	٢٣,٤٦٠	٣٢,٤٦٠

(١٣) مصروفات مدفوعة مقدماً :

بلغت المصروفات المدفوعة مقدماً مبلغ ٢,٣١٦ ريال ، عبارة عن:

الموافق	البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	إيجارات مدفوعة مقدماً	٢,٣١٦	٥,٤٥٠
	الإجمالي	٢,٣١٦	٥,٤٥٠

(١٤) المخزون :

بلغ المخزون مبلغ ١٥٠,٥٤٩ ريال ، عبارة عن:

الموافق	البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	كتب ومطبوعات ومواد دعوية	١٥٠,٥٤٩	-
	الإجمالي	١٥٠,٥٤٩	-

(١٥) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,١٥١,٤٥٢ ريال ، عبارة عن :

<u>الموافق</u>	<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>١٤٤٠/١٢/٢٩</u>
٢٠١٩/٠٨/٣٠	المنصرف علي مشروع وقف الدعوة	١,١٥١,٤٥٢	٩٠٢,٠٨٢
	الإجمالي	١,١٥١,٤٥٢	٩٠٢,٠٨٢

(١٦) مصرفوات مستحقة :

بلغت المصروفات المستحقة مبلغ ١٠,١٣٥ ريال ، عبارة عن :

<u>الموافق</u>	<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>١٤٤٠/١٢/٢٩</u>
٢٠١٩/٠٨/٣٠	أتعاب مهنية	٥,٧٥٠	٥,٢٥٠
	اخرى مستحقة	٤,٣٨٥	٥,٢٧١
	الإجمالي	١٠,١٣٥	١٠,٥٢١

(١٧) صافي الأصول المعقّدة :

بلغت صافي الأصول المعقّدة مبلغ ٢١٧,٧٢٢ ريال ، عبارة عن :

<u>الموافق</u>	<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>١٤٤٠/١٢/٢٩</u>
٢٠١٩/٠٨/٣٠	الزكاة المعقّدة	١٦٦,٥٦٠	١١٧,٢٤٩
	تبرعات لشراء آلات	٣٨,٢٢٢	٣٨,٢٢٢
	تبرعات للحج والعمرة	١٢,٩٤٠	١٢,٤١١
	تبرعات العلم النافع	-	٤,٤١٤
	الإجمالي	٢١٧,٧٢٢	١٧٢,٢٩٦

(١٨) صافي أصول الأوقاف:

بلغت صافي أصول الأوقاف مبلغ ١,٠٧٧,٣١٨ ريال ، عبارة عن:

الموافق	البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	شروعات لوقف الدعوة	١,٠٧٧,٣١٨	٩٠١,٢٢٦
	الإجمالي	١,٠٧٧,٣١٨	٩٠١,٢٢٦

(١٩) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ١٠٨,٩٢٢ ريال ، عبارة عن :

الموافق	البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	مصروفات الدعاء	٦٦,٤٠١	٨٧,٥٤٣
	محاضرات العلم النافع وشراء كتب	٢٨,٣٥٢	-
	دعوة الجاليات	٤,٦٧١	-
	الدعوة المحلية - مواطنين	٣,٩٠٠	-
	مصروفات الحج والعمرة	٣,٤٤٤	٨,٦٦٠
	دروس ومحاضرات علمية	١,٦٧٤	٥,٤٧٣
	الأنشطة الدعوية	٤٨٠	٢,٧٨٦
	الإجمالي	١٠٨,٩٢٢	١٠٤,٤٦٢

(٢٠) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر علي القوائم المالية الحالية .

(٢١) أخرى :

أ- صدرت القوائم المالية للعام الماضي باسم / المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالغاظ ، ومسجل بسجل المكاتب التعاونية بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١٢٠/٢٣) وتاريخ ١٤٢٨/٤/٢٥ هـ ، وكانت السنة المالية السابقة سنة مالية هجرية وتبدأ من ١/١/١٤٤٠ هـ حتى ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م) .

ب- القوائم المالية الحالية باسم / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالغاظ ، ومسجلة جمعية أهلية بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٠١) وتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٤ هـ ، والسنة المالية الحالية أول سنة مالية ميلادية بناءً علي تعميم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتغيير السنة المالية من هجرية إلي ميلادية وتبدأ من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م (الموافق ١٤٤١/٠١/٠١ هـ) حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .