

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٧	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل المعاد اصداره

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأبها

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأبها- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل 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 المتحفظ:

لم يتم موافقتنا بمصادقة بنكية او كشف حساب لتأكيد صحة رصيد البنك الاهلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ،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 وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، ولفت الانتباه ان القوائم المالية الحالية تعبر عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المقارنة تعبر عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، كما نلفت الانتباه الى ان القوائم المالية للعام الماضي معتمدة من محاسب قانوني اخر ولم نتمكن من التحقق من الارصدة الافتتاحية .

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 جوهري 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 بناءً 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية 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. ويعد 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 الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم 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 المالية , 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.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها- من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع لوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١ محرم ١٤٤٣ هـ

الموافق : ٩ أغسطس ٢٠٢١ م.

ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بآبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥,٧٦٨,٢١٠	٥,١١٨,٩٥١
مصرفات مدفوعة مقدما	(٤)	٤٥,٠٠٠	١٨٩,١٦٧
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	١٤٥,٣٤٦	٦٢,٧٤١
ايرادات مستحقة		-	٣٢٩,٠٨٧
المخزون	(٦)	١٠١,٦٥٢	١٠١,٦٥٢
مجموع الأصول المتداولة		٦,٠٦٠,٢٠٨	٥,٨٠١,٥٩٨
اصول اوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١,٧٩٨,٧٨٣	٤,٣٠٢,٤٨٨
صافي اصول الاوقاف	(٨)	١٦,٢٧٧,٠٨٣	١٣,٢٢٩,٦٨٩
مجموع اصول الاوقاف		١٨,٠٧٥,٨٦٦	١٧,٥٣٢,١٧٧
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٩)	٣٣٥,٥٦٤	٧٤٥,٥٥٣
صافي العقارات والالات والمعدات (مركز المبيعات)	(١٠)	٢	٦٦٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٣٣٥,٥٦٦	٧٤٦,٢١٨
إجمالي الأصول		٢٤,٤٧١,٦٤٠	٢٤,٠٧٩,٩٩٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ايرادات مقدمة	(١١)	٦٦,٨٤١	٤٢,٨٣٣
مجموع الالتزامات المتداولة		٦٦,٨٤١	٤٢,٨٣٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٩٤٤,٧٢٩	١٠,٧١٨,٥٢٤
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	١,٣٤٩,٩٤٠	٧٣٨,٠٤٤
صافي أصول الأوقاف		١٣,١١٠,١٣٠	١٢,٥٨٠,٥٩٢
مجموع صافي الأصول		٢٤,٤٠٤,٧٩٩	٢٤,٠٣٧,١٦٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٤,٤٧١,٦٤٠	٢٤,٠٧٩,٩٩٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب						
٣,٠٧٥,٩٩٩	١,٧٩٩,٢٣٨	-	-	١,٧٩٩,٢٣٨		التبرعات النقدية العامة
١,١٧٩,٥٤٢	٩٧٧,٨٧٩	-	٩٧٧,٨٧٩	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٦٨٨,٠٢١	٥٢٩,٥٣٨	٥٢٩,٥٣٨	-	-	(١٣)	التبرعات النقدية اوقاف
٥٦٩,٥١٥	٤٦٣,٦٠٩	-	٤٦٣,٦٠٩	-		تبرعات الزكاة
٨٢٩,٣٨٦	٣٩٢,٠٠٠	-	-	٣٩٢,٠٠٠		ايرادات ايجارات وقف
-	٨,٠١٥	-	-	٨,٠١٥		ايرادات مركز المبيعات
٤٤١,٢٨٥	-	-	-	-		ايرادات الانشطة
صافي الاصول المحررة من القيود						
-	-	-	(٨٢٩,٥٩٢)	٨٢٩,٥٩٢		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٦,٧٨٣,٧٤٨	٤,١٧٠,٢٧٩	٥٢٩,٥٣٨	٦١١,٨٩٦	٣,٠٢٨,٨٤٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر						
٤٠,٥٩٦	٤,٩١٦	-	-	٤,٩١٦		صافي (خسارة) مركز المبيعات
٥,٦٩٥,٩٧٧	١,٠٧٨,١١٨	-	-	١,٠٧٨,١١٨	(١٤)	مصروفات الأنشطة
٩١٨,٣٣٠	١,٨٦٧,٧٩٥	-	-	١,٨٦٧,٧٩٥	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
١٩٠,٧٧٩	١٤,٧٢٥	-	-	١٤,٧٢٥		مصاريف الاوقاف
٤٨٤,٧٠٧	٤١٣,٥٢٩	-	-	٤١٣,٥٢٩	(٨)	إهلاك الأصول الاوقاف
٤٥١,٤٩١	٤٢٥,٠١٨	-	-	٤٢٥,٠١٨	(٩)	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٦١٢	٦٦٣	-	-	٦٦٣	(١٠)	إهلاك العقارات والالات والمعدات ومركز المبيعات
٧,٧٨٣,٤٩٢	٣,٨٠٤,٧٦٤	-	-	٣,٨٠٤,٧٦٤		إجمالي المصروفات والخسائر
(٩٩٩,٧٤٤)	٣٦٥,٥١٥	٥٢٩,٥٣٨	٦١١,٨٩٦	(٧٧٥,٩١٩)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
البندود الاستثنائية						
-	٢,١٢٤	-	-	٢,١٢٤		تسويات سنوات سابقة
(١٧١)	-	-	-	-		خسائر بيع اصول
٧٠,٠٠٠	-	-	-	-		ارباح بيع اصول
٦٩,٨٢٩	٢,١٢٤	-	-	٢,١٢٤		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٩٢٩,٩١٥)	٣٦٧,٦٣٩	٥٢٩,٥٣٨	٦١١,٨٩٦	(٧٧٣,٧٩٥)		التغير في صافي الاصول
٢٤,٩٦٧,٠٧٥	٢٤,٠٣٧,١٦٠	١٢,٥٨٠,٥٩٢	٧٣٨,٠٤٤	١٠,٧١٨,٥٢٤		صافي الأصول بداية الفترة
٢٤,٠٣٧,١٦٠	٢٤,٤٠٤,٧٩٩	١٣,١١٠,١٣٠	١,٣٤٩,٩٤٠	٩,٩٤٤,٧٢٩		صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٢٩,٩١٥)	٣٦٧,٦٣٩	التغير في صافي الأصول
٤٨٤,٧٠٧	٤١٣,٥٢٩	إهلاك أصول الاوقاف
٤٥١,٤٩١	٤٢٥,٠١٨	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٦١٢	٦٦٣	إهلاك العقارات والالات والمعدات (مركز المبيعات)
٧,٨٩٥	١,٢٠٦,٨٤٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(١٢٦,٦٦٧)	١٤٤,١٦٧	مصفوفات مدفوعة مقدما
٤٨٢,٦٢٠	(٨٢,٦٠٥)	ارصدة مدينة اخرى
٤٣٩,١٨٥	٣٢٩,٠٨٧	ايرادات مستحقة
٦٧,٨٢٠	-	مخزون
(٧٣,٠٠٠)	٢٤,٠٠٨	ايرادات مقدمة
٧٩٧,٨٥٣	١,٦٢١,٥٠٦	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٧٨٨,٣٩٧)	(١٥,٠٢٩)	اضافات العقارات والالات والمعدات
٦٧٠	-	استبعاد اصول بالصافي
(١,١٥٢,٠١٧)	(١٧٤,٥٥١)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٧٨٢,٦٦٧)	اضافة اصول الاوقاف
(٦,٩٣٩,٧٤٤)	(٩٧٢,٢٤٧)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
(٦,١٤١,٨٩١)	٦٤٩,٢٥٩	التغير في النقدية خلال الفترة
١١,٢٦٠,٨٤٢	٥,١١٨,٩٥١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥,١١٨,٩٥١	٥,٧٦٨,٢١٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
-	٢,٦٧٨,٢٥٦	تحويل مشروعات تحت التنفيذ الى اصول اوقاف

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بأبها جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣) وتاريخ ٢٠٢٠/٠٢/٢٣ م ومركزها الرئيسي : عسير - المملكة العربية السعودية ، وهي امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بأبها المسجل بوزارة الشؤون الاسلاميه والدعوة والارشاد برقم (٦٠١/١٢) وتاريخ ١٤٢٨/٠٥/٠٢ هـ

السنة المالية :-

تعتبر القوائم المالية الحالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وتعتبر القوائم المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض إعداد 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 المحتمل 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 أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

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

١. 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 لها 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.

٢. 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 وظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتشطب الديون المدومة عند تكديدها.

المخزون السلعي :-

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

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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 وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	اجهزة اتصالات	١٥:٢٥%
السيارات	٢٠%	خزن حديديه	٣%
الاثاث المكتبي والمفروشات	١٠%	اجهزة اطفاء حريق	١٥%
اجهزة حاسب الى	٢٥%	بيوت جاهزة	١٥%
اجهزة كهربائية	١٥%	اجهزة تكييف	١٥%

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

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 مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

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

(٣) النقد لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
البنوك		٥,٧٦٨,٢١٠	٥,١١٨,٩٥١
		٥,٧٦٨,٢١٠	٥,١١٨,٩٥١
(٤) مصروفات مدفوعة مقدما		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
إيجار مقر الجمعية		٤٥,٠٠٠	١٨٩,١٦٧
		٤٥,٠٠٠	١٨٩,١٦٧

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٥) ارضه مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	عهد
٢٢,٩٣٦	١١٠,٦٨٩	ذمم عاملين
٦,٣٠٠	٢٩,٠٠٠	مدينون متنوعون
-	٥,٦٥٧	مدينو مشروعات تحت التنفيذ
٣٣,٥٠٥	-	
٦٢,٧٤١	١٤٥,٣٤٦	
		(٦) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	المستودع الرئيسي
٥٣,٨١٣	٥٣,٨١٣	مركز المبيعات
٤٧,٨٣٩	٤٧,٨٣٩	
١٠١,٦٥٢	١٠١,٦٥٢	
		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	عمارة في حي البديع ابها مبنى وقف الام الاول
١,٦٢٤,٢٣٢	١,٧٩٨,٧٨٣	انشاء مبنى الوقف الدعوى الاول
٢,٦٧٨,٢٥٦	-	
٤,٣٠٢,٤٨٨	١,٧٩٨,٧٨٣	

(أ) صافي أصول الإوقاف

الأجمالي	مباني	أراضي	التكلفة
١٥٠,١٨,٢٣٣	١٠,٣٣٨,٢٣٣	٤,٦٨٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣,٤٦٠,٩٢٣	٣,٤٦٠,٩٢٣	-	الإضافات خلال السنة
١٨,٤٤٧٩,١٥٦	١٣,٧٩٩,١٥٦	٤,٦٨٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٧٨٨,٥٤٤	١,٧٨٨,٥٤٤	-	الرصيد بداية السنة
٤١٣,٥٢٩	٤١٣,٥٢٩	-	إهلاك السنة
٢,٢٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٢,٠٧٣	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>			
١٦,٢٧٧,٠٨٣	١١,٥٩٧,٠٨٣	٤,٦٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٣,٢٢٩,٦٨٩	٨,٥٤٩,٦٨٩	٤,٦٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بآبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات (نتيجة)

التكلفة	المصارف	اثاث مكتبي ومفروشات	اجهزة حاسب الى	اجهزة كهربائية	اجهزة اتصالات	خزن حديدية
الرصيد بداية السنة	٧٢٧,٨١٠	٦١٧,٨٣٠	٩٠١,٤٨٢	١٥٣,٠٩٤	٤٣,٢٤٥	٢,٦٠٠
الإضافات خلال السنة	-	-	٧,٦٧٩	٧,٣٥٠	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٧٢٧,٨١٠	٦١٧,٨٣٠	٩٠٩,١٦١	١٦٠,٤٤٤	٤٣,٢٤٥	٢,٦٠٠
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	٥٦٢,٦٥٣	٢٧١,٣١٢	٧٢٩,٣٥٢	١٣٦,٦٢١	٤٠,٠١٦	٥٧٨
اهلاك السنة	١٤٥,٥٦٢	٦١,٧٨٣	١٧٤,٠٥٠	١٧,٥٧٦	٢,٢٢٨	٧٨
الرصيد في نهاية السنة	٧٠٨,٢١٥	٣٣٣,٠٩٥	٩٠٣,٤٠٢	١٥٤,١٩٧	٤٣,٢٤٤	٦٥٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٩,٥٩٥	٢٨٤,٧٣٥	٥,٧٥٩	٦,٢٤٧	١	١,٩٤٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٦٥,١٥٧	٣٤٦,٥١٨	١٧٢,١٣٠	١٦,٤٧٣	٣,٢٢٩	٢,٠٢٢

القيمة الدفترية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بآبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات (تتمه)

الاجمالي	اجهزة تكيف	بيوت جاهزة	اجهزة اطفاء حريق	التكلفة
٢,٦٠٦,١٦٩	١٥١,٦٠٨	٥,٥٠٠	٣,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٥٠,٢٩	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٢,٦٢١,١٩٨	١٥١,٦٠٨	٥,٥٠٠	٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				الإهلاك المتراكم
١,٨٦٠,٦١٦	١١١,٥٨٨	٥,٤٩٧	٢,٩٩٩	الرصيد بداية السنة
٤٢٥,٠١٨	٢٢,٧٤١	-	-	اهلاك السنة
٢,٢٨٥,٦٣٤	١٣٤,٣٢٩	٥,٤٩٧	٢,٩٩٩	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية				
٣٣٥,٥٦٤	١٧,٢٧٩	٣	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٤٥,٥٥٣	٤٠,٠٢٠	٣	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بآبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) صافي العقارات والآلات والمعدات (مركز المبيعات)

الاجمالي	اجهزة حاسب الى	اثاث مكبي ومفروشات	التكلفة
١٢,٩٦٦	٨,٤٦٦	٤,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
١٢,٩٦٦	٨,٤٦٦	٤,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
١٢,٣٠١	٧,٨٤٥	٤,٤٥٦	الرصيد بداية السنة
٦٦٣	٦٢٠	٤٣	اهلاك السنة
١٢,٩٦٤	٨,٤٦٥	٤,٤٩٩	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			
٢	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦٦٥	٦٢١	٤٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١١) إيرادات مقدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وقف الحييا	-	٢٦,٣٣٣	
وقف المنهل	٥٥,٠٥١	-	
تبرعات عاملين	١١,٧٩٠	-	
كفالة الداعية محمد فرحان	-	١٦,٥٠٠	
	٦٦,٨٤١	٤٢,٨٣٣	
(١٢) التبرعات النقدية المقيدة		من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
برنامج تاهيل الداعيات	-	٣٧,٢٠٠	
كفارة يمين	-	٥٧٤,٩٥٠	
الدعوة الالكترونية	٢١,٠٥٦	٢٢٨,٧٢٩	
خيمة ابها	-	٢٥٠,٠٠٣	
كفالة داعية	١١١,٥٠٠	٨٨,٦٦٠	
التأسيس العلمي	٧٢,٩٤٢	-	
المهتدين الجدد	٥٣,٥٠٠	-	
برامج الشباب	١,٠٠٠	-	
برنامج اثراء للتدريب	٨٧,٥٠٠	-	
حج وعمرة	٩,٩٤٢	-	
كسوة شتاء	٨١,٧١٨	-	
السلطة الغذائية	١٤,٥٠٠	-	
دعم اسر	٤٩٥,٥٠١	-	
ادارة الدعوة	٢٥,٠٠٠	-	
الدعوة النسائية	٣,٧٢٠	-	
	٩٧٧,٨٧٩	١,١٧٩,٥٤٢	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) التبرعات النقدية اوقاف		من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الوقف الدعوى الاول بحى البديع		١٥٩,٧٠٩	-
وقف الام الدعوى بحى الموظفين		٢٣,٧٩٠	٥,٥٩٢
وقف البركة بمكة المكرمة		٣٤٦,٠٣٩	-
تبرعات الوقف الدعوى (١)		-	٤٢٣,٨٣٩
تبرعات اوقاف الصدقة الجارية		-	٢٥٨,٥٩٠
		٥٢٩,٥٣٨	٦٨٨,٠٢١

(١٤) مصروفات الانشطة		من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
المشاريع المخصصة		٣٣٥,٩٦٩	١,٠٤٩,٩٣٦
خيمة ابها الدعوية		-	٣٧٧,٠٠٠
الدعوة الالكترونية		-	٤٨٢,٨١٨
كفارة يمين		-	٥٢٦,٢٧٨
ادارة دعوة الجاليات		-	١,٣٥٢,٠٦٤
التاهيل العلمي		-	٥٤١,١٣٤
الدعوة النسائية		-	٣٣٨,٥٢٢
الدعوة والارشاد		-	٤٦٩,٠٧٢
الادارة الاعلامية وتقنيه المعلومات		-	٥٥٩,١٥٣
التاسيس العلمي		١٤٤,٢٥٢	-
برامج المساجد		٥٣,٧٠٠	-
برامج الشباب		١,٠٠٠	-
الاستديو الدعوي		٢,٨٠٦	-
كفالة داعية		٤٥,٠٠٠	-
كسوة الشتاء		١٠,٠٠٠	-
السلة الغذائية		١٤,٥٠٠	-
دعم اسر		٤٢٧,٩١٧	-
تطبيق انيس المريض		٤٢,٩٧٤	-
		١,٠٧٨,١١٨	٥,٦٩٥,٩٧٧

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢٢١,٨٣٦	٨٥١,٩٠٢	الرواتب والاجور وما فى حكمها
١٥٠,٨٣٨	٥٣,٣٢٤	تأمينات اجتماعية
١٢٥,٠٠٠	٤٨٧,١٦٧	ايجارات
٢٧,٦٩٨	١٨,٤٠٩	مياه وكهرباء
٦,٥٩٨	١٩,٨٨٩	تأمين صحي
١٢٦,٥٩١	١٥٨,٣٢٨	مصروفات تأشيرات وتجديد اقامات
٦,٧٥٨	٨,٢٧١	مصروفات تذاكر سفر وسكن واعاشة
٥٨,٢١٠	٤٤,١٣١	بريد وهاتف
١,١٩٣	٤١,٦١٥	مصروفات مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢٢,٢٨٩	٦٨,٣٢٧	مصروفات صيانة وترميم مباني
٤,١٥١	٧,٧٧١	مصروفات صيانة اجهزة وسيارات
١٨٣	١٣,٠١٨	مصروفات محروقات
٤,٣٠٧	١,٨٥٠	مصروفات تأمين سيارات
-	٢,٠٠٠	بدل انتداب
-	٦٣,٩٩٠	نهاية الخدمة
-	٢,٩٩٧	مستلزمات نظافة
-	٨,٨١٠	مصروفات ضيافة
-	٤,٩٥٦	مصروفات دعاية
-	٧,٣٤٦	مصروفات مستلزمات مطبخ
-	٥٠٠	مصروفات تحميل وتنزيل
٢,٨٣٣	١,٨٠٣	مصروفات شحن وارسال
١٠,٥٣٧	٥٦٧	مصروفات تجديد اشتراك خدمات
٣,٧٠١	٨٢٤	عمولة بنكيه
٣٠,٢٧٣	-	عمولات تسويق لوقف الصدقة الجارية
٦,٤٩٤	-	تطوير وتدريب
٩١,٢٦٨	-	المقابل المالي لموظفى المكتب
١٠,٢٠٠	-	مصروفات مكتب العقار
٧,٣٧٢	-	مصروفات اخرى
٩١٨,٣٣٠	١,٨٦٧,٧٩٥	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعيه الجاليات بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) صافي الأصول المقبده	من ١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
المشاريع المخصصة	-	٢٥٨,٢٣٣
كفارة يمين	٤٧٩,٨١١	٤٧٩,٨١١
الدعوة الالكترونية	٢١,٠٥٦	-
زكاة	٤٦٣,٦٠٩	-
كفالة داعية	٦٦,٥٠٠	-
المهتدين الجدد	٥٣,٥٠٠	-
برنامج اثراء للتدريب	٨٧,٥٠٠	-
حج وعمره	٩,٩٤٢	-
كسوة شتاء	٧١,٧١٨	-
دعم اسر	٦٧,٥٨٤	-
ادارة الدعوة	٢٥,٠٠٠	-
الدعوة النسائية	٣,٧٢٠	-
	<u>١,٣٤٩,٩٤٠</u>	<u>٧٣٨,٠٤٤</u>

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/٨/٧
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنه المقارنه لكي تتناسب مع عرض القوائم الماليه الحاليه .