

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

(٣٥٣٥ - ٢-٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)

<u>رقم الصفحة</u>	<u>فهرس المحتويات</u>
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، وبإستثناء التأثير المحتمل للأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم تصلنا مصادقات البنوك وتم الاطلاع على كشوف الحسابات في تاريخ المركز المالي. لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في "قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

لفت انتباه:

- نود لفت الانتباه وحسب الإفصاحات الواردة في الإيضاحات المرفقة إلى ما يلي:
١- أصبحت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هي جهة الإشراف المالي والإداري على جمعيات الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدلاً من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد، ووزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد هي جهة الإشراف الفني.

٢- صدرت معلومات المقارنة للجمعية العام السابق باسم المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرق حائل والذي تم تعديل اسمه إلى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية رقم ٣٦٢٢ وتاريخ التعديل في ١٢/٠٨/١٤٤٢هـ الموافق ٢٥/٠٣/٢٠٢١م.

٣- تم تعديل السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي، حيث بدأت الفترة المالية الحالية من تاريخ ١/٠١/١٤٤١هـ الموافق ٣١/٠٨/٢٠١٩م وانتهت في ٣١/١٢/٢٠٢٠م، على أن تكون السنة المالية بعد ذلك اثني عشر شهراً ميلادياً، بناءً على تعليمات الجهات المختصة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الجهات المختصة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الجهات المختصة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خُصصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل تلتزم مع المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

والله الموفق،،

شركة رؤية
محاسبون ومراجعون قانونيون

عاصم بن عبدالله اللحيدان
محاسب قانوني ترخيص رقم ٦٩٩



التاريخ: ٢٠٢١/٠٩/٢٦ م
الموافق: ١٤٤٣/٠٢/١٩ هـ

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)

قائمة (أ)

قائمة المركز المالي كما هي

في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٢٠٢٠/١٢/٣١م	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ الموافق	٢٠١٩/٠٨/٣٠م للمقارنة	إيضاح	البيان
ريـال	ريـال	ريـال		
الأصول :-				
الأصول المتداولة :-				
١٣٥,٠٩٢	١٨٨,٩٢٢	(٣)		النقد في الصندوق ولدى البنوك
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٤)		مصرفات مدفوعة مقدماً
١٤٠,٠٩٢	١٩٨,٩٢٢			إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة :-				
١,٢٤٥,٢٢٢	٢,٨٥٩,٩٦٧	(٥)		صافي الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٤٦١,٥٥٥	٢,١١٧,٠١٤	(٦)		مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ
٤,٧٠٦,٧٧٧	٤,٩٧٦,٩٨١			إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٨٤٦,٨٦٩	٥,١٧٥,٩٠٣			إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :-				
الالتزامات المتداولة :-				
٣٦٩,٥١٨	٢٤٧,٠٤٢	(٧)		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٦٩,٥١٨	٢٤٧,٠٤٢			إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٦٩,٥١٨	٢٤٧,٠٤٢			إجمالي الالتزامات
صافي الأصول :-				
٤,١٤٨,٤٧٩	٤,٣١٥,٤٨٦			صافي الأصول غير المقيدة
٣٢٨,٨٧٢	٦١٣,٣٧٥			صافي الأصول المقيدة
٤,٤٧٧,٣٥١	٤,٩٢٨,٨٦١	قائمة (ب)		إجمالي صافي الأصول
٤,٨٤٦,٨٦٩	٥,١٧٥,٩٠٣			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

قائمة (ب)

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية

من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤٤٠/١٢/٢٩ الموافق

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة

حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان

إيضاح

غير مقيدة

مقيدة

الإجمالي

غير مقيدة

مقيدة

الإجمالي

ريال

ريال

ريال

ريال

ريال

ريال

الإيرادات والمكاسب :-

التبرعات النقدية

تبرعات الزكاة

تبرعات قسم الجاليات

تبرعات الكتب

تبرعات الوقف

تبرعات إفطار صائم

إيرادات إيجارات

تبرعات القسم الدعوي

إيرادات أخرى

تبرع مؤسسة الشيخ سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية

إجمالي الإيرادات والمكاسب

يخصم / المصروفات والخسائر :-

مشاركات وملفات

مصروفات إفطار صائم

مصروفات الحج والعمرة

مصروفات القسم الدعوي

مصروفات قسم الجاليات

مصروفات عمومية وإدارية

إجمالي المصروفات والخسائر

التغير في صافي الأصول للفترة الحالية

بضاف / صافي الأصول في بداية الفترة

صافي الأصول في نهاية الفترة

قائمة (١)

(٨)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)

قائمة (ج)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية
من ٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة
ريـال	ريـال
٢٣٨,٩٨٥	٤٧,٢٢٠
٦,٤٠٠	١٠٠
٦,٦١٠	٥٧,٨٠٣
٥٠	١٠
٢٨٤,٤٧٢	١٤,٤٠٩
١٩,٣٣١	١٥٣,١٨١
٢٨,٠٠٠	٢,٧٠٠
١٦٠,٠٠٠	٠
١,٥٠٠	٣,٥٠٠
٠	٦٦,٠٠٠
(٤٣,٣٦٠)	(١٢٨,٤٢٠)
(٩٨)	(٤,٩٦٠)
(١٣,٣٥٠)	(٥٢,٧٦٠)
(١,٩٠٠)	(٩,٣٩٦)
(١,٧٥٠)	(١,٧٨٢)
(١٨١,٤٨١)	(١٦٤,٧٠٦)
(٥,٠٠٠)	٠
(٥,٢٥٠)	(٦,٣٠٠)
(١٣٥,٤٧٦)	٣٧,٦٣٥
٣٥٧,٦٨٣	١٤,٢٣٤
(٢,٨٥٣)	(١,٨٠٠)
(٣٠١,٠٠٠)	٠
(٣٠٣,٨٥٣)	(١,٨٠٠)
٥٣,٨٣٠	١٢,٤٣٤
١٣٥,٠٩٢	١٢٢,٦٥٨
١٨٨,٩٢٢	١٣٥,٠٩٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-

تبرعات نقدية	٢٣٨,٩٨٥
تبرعات زكاة	٦,٤٠٠
تبرعات قسم الجاليات	٦,٦١٠
تبرعات الكتب	٥٠
تبرعات الوقف	٢٨٤,٤٧٢
تبرعات إفطار صائم	١٩,٣٣١
تبرعات القسم الدعوي	٢٨,٠٠٠
إيرادات إيجارات	١٦٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	١,٥٠٠
تبرعات مؤسسة الشيخ سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠
مصرفات إفطار صائم	(٤٣,٣٦٠)
مشاركات وملتقيات	(٩٨)
مصرفات الحج والعمرة	(١٣,٣٥٠)
مصرفات القسم الدعوي	(١,٩٠٠)
مصرفات قسم الجاليات	(١,٧٥٠)
مصرفات عمومية وإدارية	(١٨١,٤٨١)
مصرفات إيجار مدفوع مقدماً	(٥,٠٠٠)
سداد مصرفات مستحقة	(٥,٢٥٠)
سداد أرصدة دائنة أخرى	(١٣٥,٤٧٦)

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-

ممتلكات وألات ومعدات	(٢,٨٥٣)
مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ	(٣٠١,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٣٠٣,٨٥٣)
صافي التدفق النقدي خلال الفترة	٥٣,٨٣٠
رصيد النقدية في بداية الفترة	١٣٥,٠٩٢
رصيد النقدية في نهاية الفترة	١٨٨,٩٢٢

إيضاح رقم (٣)

* تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب المباشر "الأساس النقدي".

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)

١- النشاط والتكوين:

١/١- اسم الجمعية: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل.

٢/١- الكيان القانوني: جمعية خيرية تعمل في مجال الدعوة إلى الله وتحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

أصبحت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هي جهة الإشراف المالي والإداري على الجمعيات الدعوية بدلاً من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد، ووزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد تختص بالإشراف الفني.

٣/١- الترخيص:

تعمل الجمعية بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية رقم (٣٦٢٢) وتاريخ ١٢/٠٨/١٤٤٢ هـ .

٤/١- أهداف الجمعية:

تقوم الجمعية بدعوة الناس إلى الله بالحكمة والموعظة الحسنة وتوعية المسلمين بأمور دينهم وحضهم على دعوة غيرهم وفق منهج السلف الصالح وتهدف الجمعية من خلال عملها إلى تحقيق ما يلي:

- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفاهيمها وحمايتها.
- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله ﷺ ولأولي الأمر.
- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية.
- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً.
- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم الخاطئة عنه.
- رعاية من يدخلون في الإسلام ، والاعتناء والتواصل معهم وتعريفهم بالمراكز والمؤسسات الإسلامية في الداخل والخارج.
- تعميق روابط الأخوة مع المسلمين الجدد وتأهيلهم لنشر الدعوة في بلادهم.
- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة.

٢- أهم السياسات المحاسبية:

١/٢- أسس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب المباشر.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)

٢/٢- مبدأ الاستمرارية :

تقوم الجمعية بإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث اعتبرت الإدارة أن الجمعية لديها القدرة على الاستمرار في أعمالها وتوصلت إلى فناعة بأن لدى الجمعية الموارد الكافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك فليس للإدارة علم بأي أمور تثير الشك في مقدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها.

٣/٢- السنة المالية:

السنة المالية للجمعية إثني عشر شهراً ميلادياً تبدأ من اليوم الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية اليوم الأخير من شهر ديسمبر من كل عام ميلادي ما عدا الفترة الحالية للجمعية فقد بدأت في ١/٠١/١٤٤١ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١ م وانتهت في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م بموجب التعميم الوارد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم ٢١٠٥٧٠ بتاريخ ١٤٤٠/١١/٢٦ هـ.

٤/٢- العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها بموجب التكلفة التاريخية ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

أ) الإيرادات:

يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

ب) المصروفات:

يتم إثبات المصروفات الخاصة بالجمعية طبقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي والمصروفات التي تستفيد منها الجمعية أكثر من فترة محاسبية يتم رسملة هذه المصروفات وإثباتها على تلك الفترات، ومصروفات النشاط المباشرة يتم إثباتها طبقاً للأساس النقدي.

٥/٢- النقد:

يتمثل النقد في تاريخ المركز المالي في النقد بالصندوق والحسابات الجارية تحت الطلب لدى البنوك.

٦/٢- مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ:

تم إثبات ما تم إنفاقه على إنشاء عمارة سكنية كمشروعات رأسمالية تحت التنفيذ لحين الانتهاء منها بشكل نهائي حيث يتم بعد ذلك تحويل قيمة حساب مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ إلى حساب الممتلكات والآلات والمعدات ويتم التوزيع والاستهلاك حسب طبيعة البند.

٧/٢- الممتلكات والآلات والمعدات:

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات على أساس تكلفة الاقتناء ويتم عرضها في قائمة المركز المالي بالصافي بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويحتسب استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات حسب العمر الإنتاجي للأصل وبطريقة القسط الثابت وحسب النسب المتعارف عليها وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٥).

٨/٢- مخصص الزكاة الشرعية:

لم يتم تحميل مخصص زكاة شرعية على الجمعية كون الجمعية مؤسسة تعاونية غير هادفة للربح.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)

٩/٢- المعلومات المقارنة:

- معلومات المقارنة تتعلق بفترة المقارنة السابقة لجميع المبالغ المعروضة في القوائم المالية للفترة الحالية وتم إدراج معلومات مقارنة للمعلومات السردية والوصفية ، وذلك لملائمتها لفهم القوائم المالية للفترة الحالية.
- صدرت معلومات المقارنة للجمعية العام السابق باسم المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شرق حائل والذي تم تعديل اسمه إلى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية رقم ٣٦٢٢ وتاريخ التعديل في ١٢/٠٨/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥/٠٣/٢٠٢١ م.

١٠/٢- عام:

- الأرقام الواردة بالقوائم المالية تم تقريبها لأقرب ريال سعودي صحيح.

١١/٢- الأحداث اللاحقة:

- هي الأحداث التي تقع خلال الفترة التي تنقضي بين تاريخ المركز المالي وبين تاريخ إصدار القوائم المالية للتداول.
- تعتقد إدارة الجمعية بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد الفترة المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الحالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)

٣- النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة
نقد في الصندوق	٦,٥٨٠	١٢,١٨٠
مصرف الراجحي حـ / ٤٨٨٦ (الحساب العام)	٥٤,٣٧٥	٩,٧٣٣
مصرف الراجحي حـ / ٩٩١٤ (حساب الزكاة)	٣٧,٣٦٠	٣٧,٣٦٠
مصرف الراجحي حـ / ٩٠٠٥ (حساب الكتب)	١,٢١١	١,١٦١
مصرف الراجحي حـ / ٩٩٠٦ (حساب الجاليات)	٢,٠٣١	٦,٤٢١
مصرف الراجحي حـ / ٩٦٧ (حساب الوقف)	٤٣,٩٥٤	٣١,٩٦٨
مصرف الراجحي حـ / ٧٧٦٦ (إفطار صائم)	٢٦,٤٢٠	٢٥,٩٠٣
مصرف الإنماء	٤,١٩٥	٨٩٥
بنك البلاد	١٢,٧٩٦	٩,٤٧١
* الإجمالي	١٨٨,٩٢٢	١٣٥,٠٩٢

* لم تصلنا مصادقات البنوك ولكن تم الاطلاع على كشوف الحسابات في تاريخ المركز المالي .

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة
إيجارات مدفوعة مقدماً	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
* الإجمالي	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)

٥- صافي المستلزمات والألات والمعدات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ - ٢٠١٩/٠٨/٣١

البيان	التكلفة				نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك				الصافي في
	الرصيد في	إضافات	إستبعاد	إجمالي		الرصيد في	إستهلاك	إستبعاد	مجموع	
	٢٠١٩/٠٨/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	التكلفة		٢٠١٩/٠٨/٣١	الفترة	الفترة	الإستهلاك	٢٠٢٠/١٢/٣١
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الأراضي	١,١٨٥,٠٠٠	•	•	١,١٨٥,٠٠٠	-	•	•	•	•	١,١٨٥,٠٠٠
مباني	•	١,٦٤٥,٥٤١	•	١,٦٤٥,٥٤١	%٥	•	•	•	•	١,٦٤٥,٥٤١
المسارات	١٠٣,٦٠٠	•	•	١٠٣,٦٠٠	%٢٠	١٠٣,٥٩٩	•	•	١٠٣,٥٩٩	١
الأثاث والمفروشات	٢٣٣,٩٩١	•	•	٢٣٣,٩٩١	%١٠	١٧٦,٢٣٥	٣١,١٩٩	•	٢٠٧,٤٣٤	٢٦,٥٥٧
الأجهزة والآلات	١٢٨,٣٦٣	•	•	١٢٨,٣٦٣	%١٥	١٢٨,٢٥٥	•	•	١٢٨,٢٥٥	٨
حاسب آلي وطابعات وبرامج	٧,٦٠٠	٢,٨٥٣	•	١٠,٤٥٣	%٢٥	٥,٥١٨	٢,٠٧٨	•	٧,٥٩٦	٢,٨٥٧
مكيفات هرون	٢,٠٠٠	•	•	٢,٠٠٠	%٢٥	١,٦٢٥	٣٧٢	•	١,٩٩٧	٣
الإجمالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١	١,٦٦٠,٤٥٤	١,٦٤٨,٣٩٤	•	٣,٣٠٨,٨٤٨	-	٤١٥,٢٣٢	٢٣,٦٤٩	•	٤٤٨,٨٨١	٢,٨٥٩,٩٦٧

الإجمالي في ٢٠١٩/٠٨/٣٠ الموافق	١,٦٥٨,٦٥٤	١,٨٠٠	•	١,٦٦٠,٤٥٤	-	٣٨٦,٥٣٧	٢٨,٦٩٥	•	٤١٥,٢٣٢	١,٢٤٥,٢٢٣
--------------------------------	-----------	-------	---	-----------	---	---------	--------	---	---------	-----------

* لم يتم احتساب استهلاك ليند المباني المضاف أعلاه لتعويله من حساب مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ إلى حساب المستلزمات والألات والمعدات في نهاية الفترة.

* تم تحميل استهلاك الفترة ضمن بنود حساب المصروفات العمومية والإدارية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)

٦- مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان

٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ الموافق

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة

ريـال	ريـال	
١,٨١٦,٠١٤	٢,١١٧,٠١٤	إنشاء عمارة سكنية بلبدة
١,٥١٠,٦٢٥	٠	إنشاء عمارة سكنية بحي العزيزية
١٣٤,٩١٦	٠	إنشاء مقر الجاليات
٣,٤٦١,٥٥٥	٢,١١٧,٠١٤	* الإجمالي

* تم تحويل قيمة المنصرف على إنشاء عمارة سكنية بحي العزيزية وإنشاء مقر الجاليات إلى حساب الممتلكات والآلات والمعدات.

٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان

٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ الموافق

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة

ريـال	ريـال	
٥,٢٥٠	٥,٧٥٠	أتعاب مهنية
٠	١٢,٥٠٠	رواتب مستحقة
٣٦٤,٢٦٨	٢٢٨,٧٩٢	أرصدة دائنة أخرى
٣٦٩,٥١٨	٢٤٧,٠٤٢	* الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)

٨- مصروفات عمومية وإدارية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٢٩ هـ الموافق	
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة	
ريـال	ريـال	
١٢٩,٥٠٠	١٠٠,٢٣٨	الأجور والرواتب وما في حكمها
٤٠,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٤,٩٠٠	٥,٠٠٥	هاتف وبريد
٢,٨٠٥	٣,٩٣٦	كهرباء ومياه
.	٢,٢٠٠	صيانة
.	٢,٧٤٥	محروقات وصيانة سيارات
٥,٧٥٠	٥,٢٥٠	أتعاب مهنية
١,٦٠٠	٣,٣٠٠	دعاية وإعلان
.	٢٠٠	تحميل وتنزيل
١٤,٦٧٦	١٧,٠٨٢	مصروفات متنوعة
٣٣,٦٤٩	٢٨,٦٩٥	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٣٣,٣٨٠	١٩٨,٦٥١	* الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)

٩- إدارة المخاطر والقيمة العادلة:

مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على سداد التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من مصروفات مستحقة والتزامات مالية أخرى.

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية مخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي حيث أن معظم أرصدة النقد تم إيداعها لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملة:

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية نظراً لأن تعاملات الجمعية خلال الفترة تمت بالريال السعودي وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة بالدولار الأمريكي.

القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للجمعية في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وكامل إرادتهما على أساس تجاري. تتكون أصول الجمعية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والأصول الأخرى و تتكون التزاماتها المالية من المصروفات المستحقة وأرصدة دائنة أخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.