



شركة رؤيت محاسبون ومراجعون قانونيون
ROYA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣٦٢٢)
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية
في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(٢١١٤١٩٠٠)

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

رقم الصفحة

فهرس المحتويات

تقرير المراجع المستقل

١ - ٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الأنشطة

٤

قائمة التدفقات النقدية

٥

إيضاحات حول القوائم المالية

٦ - ١٢

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 ٢٠٢١م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وبإستثناء تأثيرات الأمور الموضحة 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 ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم تصلنا مصادقات البنوك، ولكن تم الاطلاع على كشوف الحسابات في تاريخ المركز المالي.
 - تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ومبالغ الاستهلاك المتراكم الخاصة بها المبينة في الإيضاح رقم (٥) لا يوجد لها سجلات تفصيلية كما لم يتم جرد الممتلكات والآلات والمعدات في تاريخ المركز المالي.
 - لم يتم احتساب مخصصات منافع الموظفين للعاملين في الجمعية 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 " الوارد 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.

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 الجوهرية، 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 الجوهرية 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 الجوهرية 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 الجوهرية 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.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خُصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، 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.
 - تقييم 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:

- لم يتم إعداد القوائم المالية للجمعية خلال المدة المنصوص عليها في اللائحة الأساسية للجمعية. وفي رأينا وفيما عدا ذلك، فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بشرق حائل ككل تتفق 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

٢١١٤١٩٠٠



التاريخ: ٢٠٢٣/٠٩/٢٠ م

الموافق: ١٤٤٥/٠٣/٠٥ 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 ٢٠٢١/١٢/٣١م

البيان	إيضاح	ريال	عام ٢٠٢١م	ريال	٢٠٢٠/١٢/٣١م للمقارنة
الأصول :-					
الأصول المتداولة :-					
النقد في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	٧٦,٩٨٤	١٨٨,٩٢٢		
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٤)	٧,٠٠٠	١٠,٠٠٠		
إجمالي الأصول المتداولة		٨٣,٩٨٤	١٩٨,٩٢٢		
الأصول غير المتداولة :-					
صافي الممتلكات والآلات والمعدات	(٥)	٢,٧٥١,٦٧٨	٢,٨٥٩,٩٦٧		
مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ	(٦)	٢,١٦٠,٧٦٨	٢,١١٧,٠١٤		
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٩١٢,٤٤٦	٤,٩٧٦,٩٨١		
إجمالي الأصول		٤,٩٩٦,٤٣٠	٥,١٧٥,٩٠٣		
الالتزامات وصافي الأصول :-					
الالتزامات المتداولة :-					
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	١٢٠,٤٤١	٢٤٧,٠٤٢		
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٢٠,٤٤١	٢٤٧,٠٤٢		
إجمالي الالتزامات		١٢٠,٤٤١	٢٤٧,٠٤٢		
صافي الأصول :-					
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٢٣٧,٧٥٥	٤,٣١٥,٤٨٦		
صافي الأصول المقيدة		٦٣٨,٢٣٤	٦١٣,٣٧٥		
إجمالي صافي الأصول	قائمة (ب)	٤,٨٧٥,٩٨٩	٤,٩٢٨,٨٦١		
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٩٩٦,٤٣٠	٥,١٧٥,٩٠٣		

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

قائمة (ب)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢١/١٢/٢١ م.

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م

حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م للمقارنة

البيان	عام ٢٠٢١ م					
	غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي	غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الإيرادات والمكاسب :-						
التبرعات النقدية	١١٣,٢٨٤	.	١١٣,٢٨٤	٢٣٨,٩٨٥	.	٢٣٨,٩٨٥
تبرعات الزكاة	.	٥,٧٠٠	٥,٧٠٠	.	٦,٤٠٠	٦,٤٠٠
تبرعات قسم الجاليات	.	١٥	١٥	.	٦,٦١٠	٦,٦١٠
تبرعات الكتب	.	.	.	.	٥٠	٥٠
تبرعات إفطار صائم	.	٤٠,٧٠٩	٤٠,٧٠٩	.	١٩,٣٣١	١٩,٣٣١
إيرادات إيجارات	٦٩,٨١١	.	٦٩,٨١١	١٦٠,٠٠٠	.	١٦٠,٠٠٠
تبرعات القسم الدعوي	.	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	.	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠
إيرادات أخرى	.	٤٠,٥٣٥	٤٠,٥٣٥	١,٥٠٠	٢٨٤,٤٧٢	٢٨٥,٩٧٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٨٣,٠٩٥	٩٧,٩٥٩	٢٨١,٠٥٤	٤٠٠,٤٨٥	٣٤٤,٨٦٣	٧٤٥,٣٤٨
يخصم / المصروفات والخسائر :-						
مشاركات وملتقيات	.	.	.	٩٨	.	٩٨
مصروفات إفطار صائم	.	٦٢,١٠٠	٦٢,١٠٠	.	٤٣,٣٦٠	٤٣,٣٦٠
مصروفات الحج والعمرة	.	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	.	١٣,٣٥٠	١٣,٣٥٠
مصروفات القسم الدعوي	.	.	.	.	١,٩٠٠	١,٩٠٠
مصروفات قسم الجاليات	.	.	.	.	١,٧٥٠	١,٧٥٠
المصروفات العمومية والإدارية (أ)	٢٦٠,٨٢٦	.	٢٦٠,٨٢٦	٢٣٣,٣٨٠	.	٢٣٣,٣٨٠
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢٦٠,٨٢٦)	(٧٣,١٠٠)	(٣٣٣,٩٢٦)	(٢٣٣,٤٧٨)	(٦٠,٣٦٠)	(٢٩٣,٨٣٨)
التغير في صافي الأصول للعام الحالي	(٧٧,٧٣١)	٢٤,٨٥٩	(٥٢,٨٧٢)	١٦٧,٠٠٧	٢٨٤,٥٠٣	٤٥١,٥١٠
يضاف / صافي الأصول في بداية العام	٤,٣١٥,٤٨٦	٦١٣,٣٧٥	٤,٩٢٨,٨٦١	٤,١٤٨,٤٧٩	٣٢٨,٨٧٢	٤,٤٧٧,٣٥١
صافي الأصول في نهاية العام قائمة (إ)	٤,٢٣٧,٧٥٥	٦٣٨,٢٣٤	٤,٨٧٥,٩٨٩	٤,٣١٥,٤٨٦	٦١٣,٣٧٥	٤,٩٢٨,٨٦١

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 السنة المالية المنتهية

في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م للمقارنة
	ريال	ريال
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-		
تبرعات نقدية	١١٣,٢٨٤	٢٣٨,٩٨٥
تبرعات زكاة	٥,٧٠٠	٦,٤٠٠
تبرعات قسم الجاليات	١٥	٦,٦١٠
تبرعات الكتب	.	٥٠
تبرعات إفطار صائم	٤٠,٧٠٩	١٩,٣٣١
تبرعات القسم الدعوي	١١,٠٠٠	٢٨,٠٠٠
إيرادات إيجارات	٦٩,٨١١	١٦٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	٤٠,٥٣٥	٢٨٥,٩٧٢
مصروفات إفطار صائم	(٦٢,١٠٠)	(٤٣,٣٦٠)
مشاركات وملتقيات	.	(٩٨)
مصروفات الحج والعمرة	(١١,٠٠٠)	(١٣,٣٥٠)
مصروفات القسم الدعوي	.	(١,٩٠٠)
مصروفات قسم الجاليات	.	(١,٧٥٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٤٠,٣٣٧)	(١٨١,٤٨١)
مصروف إيجار مدفوع مقدماً	.	(٥,٠٠٠)
سداد مصروفات مستحقة	(١٠,٢٥٠)	(٥,٢٥٠)
سداد أرصدة دائنة أخرى	(١٢٥,٥٥١)	(١٣٥,٤٧٦)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	(٦٨,١٨٤)	٣٥٧,٦٨٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-		
ممتلكات وآلات ومعدات	.	(٢,٨٥٣)
مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ	(٤٣,٧٥٤)	(٣٠١,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٤٣,٧٥٤)	(٣٠٣,٨٥٣)
صافي التغير في النقد خلال العام	(١١١,٩٣٨)	٥٣,٨٣٠
رصيد النقدية في بداية العام	١٨٨,٩٢٢	١٣٥,٠٩٢
رصيد النقدية في نهاية العام	٧٦,٩٨٤	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 صلى الله عليه وسلم 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.

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 قناعة 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 .

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

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 فيما عدا مخصص منافع الموظفين فيتم اتباع المبدأ النقدي حياله 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 التبويب 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.

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.
- تتمثل معلومات المقارنة في الفترة المالية من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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.
- لا توجد أحداث لاحقة جوهرية بعد السنة 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م للمقارنة
	ريال	ريال
نقد في الصندوق	٢٣٥	٦,٥٨٠
مصرف الراجحي > / ٤٨٨٦ (الحساب العام)	١١,١٨٣	٥٤,٣٧٥
مصرف الراجحي > / ٩٩١٤ (حساب الزكاة)	٢٣,٠٦٠	٣٧,٣٦٠
مصرف الراجحي > / ٩٠٠٥ (حساب الكتب)	١,٢١١	١,٢١١
مصرف الراجحي > / ٩٩٠٦ (حساب الجاليات)	٢,٠٤٦	٢,٠٣١
مصرف الراجحي > / ٩٦٧ (حساب الوقف)	١٠,٧٧٠	٤٣,٩٥٤
مصرف الراجحي > / ٧٧٦٦ (إفطار صائم)	٦,٧٢٩	٢٦,٤٢٠
مصرف الإنماء	٤,٦٤٥	٤,١٩٥
بنك البلاد	١٧,١٠٥	١٢,٧٩٦
الإجمالي	٧٦,٩٨٤	١٨٨,٩٢٢

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

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م للمقارنة
	ريال	ريال
إيجارات	٧,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الإجمالي	٧,٠٠٠	١٠,٠٠٠

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

٥- صافي الممتلكات والألات والمعدات في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	التكلفة				نسبة	مجمع الاستهلاك				مجمع		الصافي في
	الرصيد في ٢٠٢١/١٠/٠١ م	إضافات	خلال العام	استبعاد		إجمالي التكلفة	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
البيان	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الأراضي	١,١٨٥,٠٠٠	.	.	.	-	١,١٨٥,٠٠٠	.	.	.	.	.	١,١٨٥,٠٠٠
مباني	١,٦٤٥,٥٤١	.	.	.	%٥	١,٦٤٥,٥٤١	.	٨٢,٢٧٧	.	٨٢,٢٧٧	١,٥٦٣,٢٦٤	١,٥٦٣,٢٦٤
السيارات	١٠٣,٦٠٠	.	.	.	%٣٠	١٠٣,٦٠٠	.	.	.	١٠٣,٥٩٩	١	١
الأثاث والمفروشات	٢٣٣,٩٩١	.	.	.	%١٠	٢٣٣,٩٩١	٢٠٧,٤٣٤	٢٣,٣٩٩	.	٢٣,٨٣٣	٣,١٥٨	٣,١٥٨
الأجهزة والآلات	١٢٨,٢٦٣	.	.	.	%١٥	١٢٨,٢٦٣	١٢٨,٢٥٥	.	.	١٢٨,٢٥٥	٨	٨
حاسب آلي وطابعات وبرامج	١٠,٤٥٣	.	.	.	%٢٥	١٠,٤٥٣	٧,٥٩٦	٢,٦١٣	.	١٠,٢٠٩	٢٤٤	٢٤٤
مكيفات فريون	٢,٠٠٠	.	.	.	%٢٥	٢,٠٠٠	١,٩٩٧	.	.	١,٩٩٧	٣	٣
الإجمالي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٣,٣٠٨,٨٤٨	.	.	.	-	٣,٣٠٨,٨٤٨	٤٤٨,٨٨١	١٠٨,٢٨٩	.	٥٥٧,١٧٠	٢,٧٥١,٦٧٨	٢,٧٥١,٦٧٨
الإجمالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١,٦٦٠,٤٥٤	١,٦٤٨,٣٩٤	.	.	-	٣,٣٠٨,٨٤٨	٤١٥,٢٣٢	٣٣,٦٤٩	.	٤٤٨,٨٨١	٢,٨٥٩,٩٦٧	٢,٨٥٩,٩٦٧

* تم تحميل استهلاك العام 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م للمقارنة
	ريال	ريال
إنشاء عمارة سكنية ببلدة	٢,١٦٠,٧٦٨	٢,١١٧,٠١٤
الإجمالي	٢,١٦٠,٧٦٨	٢,١١٧,٠١٤

٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م للمقارنة
	ريال	ريال
أتعاب مهنية	٩,٢٠٠	٥,٧٥٠
رواتب مستحقة	٨,٠٠٠	١٢,٥٠٠
أرصدة دائنة أخرى	١٠٣,٢٤١	٢٢٨,٧٩٢
الإجمالي	١٢٠,٤٤١	٢٤٧,٠٤٢

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

٨- المصروفات العمومية والإدارية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢١ م	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م للمقارنة
	ريال	ريال
الأجور والرواتب وما في حكمها	٨٩,٤٠٠	١٢٩,٥٠٠
إيجارات	٣٠,٠٠٠	٤٠,٥٠٠
هاتف وبريد	١,٦٤٣	٤,٩٠٠
كهرباء ومياه	٣١٠	٢,٨٠٥
صيانة	١٨,٣٩٨	.
دعاية وإعلان	٢,٦٦٠	١,٦٠٠
مصروفات متنوعة	١٠,١٢٦	٢٠,٤٢٦
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١٠٨,٢٨٩	٣٣,٦٤٩
الإجمالي	٢٦٠,٨٢٦	٢٣٣,٣٨٠

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 العام 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 وتتكون التزاماتها المالية من المصروفات المستحقة وأرصدة دائنة أخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

