

**جمعية الدعوة والإرشاد
وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣١٣٧)
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣١٣٧)

رقم الصفحة

فهرس المحتويات

١ - ٢

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦ - ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة . وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح .

أساس الرأي :-

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 وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد . وفي اعتقادنا ، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

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

٣- صدرت معلومات المقارنة للجمعية العام السابق باسم المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار والذي تم تعديل اسمه إلى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية رقم ٣١٣٧ وتاريخ التسجيل في ١٤٤١/٠٣/٣٠ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/٢٧ م . 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 .

عاصم بن عبد الله المحيدان

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٦٩٩

في ١٤٤١/٦/٢٤ هـ

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.

- تقييم 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 خُصنا 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 .

- 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 إثبات البيانات المحاسبية للجمعية في الحاسب الآلى .

وفي رأينا وفيما عدا ذلك ، فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار ككل تتفق مع المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم.

والله الموفق ..

عاصم بن عبد الله اللحيدان

٤٤٤٤

محاسب قانوني ترخيص ٦٩٩

عاصم بن عبد الله اللحيدان

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٦٩٩

في ١٤٤١/٦/٢٤هـ

التاريخ : ٢٠٢١/٠٥/٢٧م

الموافق : ١٤٤٢/١٠/١٥هـ

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣١٣٧)

قائمة المركز المالي كما هي
في ٢٠٢٠/١٢/٣١
قائمة (أ)

البيان

إيضاح

الأصول :-

الأصول المتداولة :-

النقد لدى البنوك

(٣)

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :-

صافي العقارات والمعدات

(٤)

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الالتزامات وصافي الأصول :-

الالتزامات المتداولة :-

مصروفات مستحقة

(٥)

إجمالي الالتزامات المتداولة

إجمالي الالتزامات

صافي الأصول :-

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

إجمالي صافي الأصول

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

قائمة (ب)

عام ١٤٤٠ هـ الموافق

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة

٢٠٢٠/١٢/٣١ م

ريال

ريال

٥٢٠,١٨٩

٣٨٣,٩٢٣

٥٢٠,١٨٩

٣٨٣,٩٢٣

٥٠٠,٠٣٧

٤٤٤,٠٣٦

٥٠٠,٠٣٧

٤٤٤,٠٣٦

١,٠٢٠,٢٢٦

٨٢٧,٩٥٩

١٥٤,٠٢٥

٤,٠٢٥

١٥٤,٠٢٥

٤,٠٢٥

١٥٤,٠٢٥

٤,٠٢٥

٧٩٢,٩٦٤

٧٥٥,٦٩٧

٧٣,٢٣٧

٦٨,٢٣٧

٨٦٦,٢٠١

٨٢٣,٩٣٤

١,٠٢٠,٢٢٦

٨٢٧,٩٥٩

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣١٣٧)

قائمة (ب)

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية

من ٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م			حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م			إيضاح
١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ الموافق			٢٠١٩/٠٨/٣٠ للمقارنة			
البيان	غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي	غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الإيرادات والمكاسب :-						
التبرعات النقدية	٤,٥٨٩	.	٤,٥٨٩	٦٢,٤٢١	.	٦٢,٤٢١
تبرعات مؤسسة آل الجميح الخيرية	.	.	.	.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
إيراد إيجارات	٢٨,٣٠٠	.	٢٨,٣٠٠	٣٠,١٥٠	.	٣٠,١٥٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٢,٨٨٩	.	٣٢,٨٨٩	٩٢,٥٧١	١٥٠,٠٠٠	٢٤٢,٥٧١
يخصم / المصروفات والخسائر :-						
برنامج الحج والعمرة	.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.	١٥٠,٠٠٠
برامج دعوية	٣,٧٨٠	.	٣,٧٨٠	.	.	.
برنامج توعية الجاليات	٤,١٥٠	.	٤,١٥٠	.	.	.
المصروفات العمومية والإدارية (٦)	٦٢,٢٢٦	.	٦٢,٢٢٦	٥٦,٠٨٥	.	٥٦,٠٨٥
إجمالي المصروفات والخسائر	(٧٠,١٥٦)	(٥,٠٠٠)	(٧٥,١٥٦)	(٢٠٦,٠٨٥)	.	(٢٠٦,٠٨٥)
التغير في صافي الأصول للفترة الحالية	(٣٧,٢٦٧)	(٥,٠٠٠)	(٤٢,٢٦٧)	(١١٣,٥١٤)	١٥٠,٠٠٠	٣٦,٤٨٦
يضاف / صافي الأصول في بداية الفترة	٧٩٢,٩٦٤	٧٣,٢٣٧	٨٦٦,٢٠١	٩٠٦,٤٧٨	(٧٦,٧٦٣)	٨٢٩,٧١٥
صافي الأصول في نهاية الفترة قائمة (أ)	٧٥٥,٦٩٧	٦٨,٢٣٧	٨٢٣,٩٣٤	٧٩٢,٩٦٤	٧٣,٢٣٧	٨٦٦,٢٠١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣١٣٧)

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

البيان	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ الموافق
	حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠١٩/٠٨/٣٠م للمقارنة
	ريال	ريال
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
التبرعات النقدية	٤,٥٨٩	٦٢,٤٢١
تبرعات مؤسسة آل الجميع الخيرية	.	١٥٠,٠٠٠
إيراد إيجارات	٢٨,٣٠٠	٣٠,١٥٠
مصروفات برنامج الحج و العمرة	(٥,٠٠٠)	.
مصروفات برامج دعوية	(٣,٧٨٠)	.
مصروفات برنامج توعية الجاليات	(٤,١٥٠)	.
المصروفات العمومية والإدارية	(٢,٢٠٠)	(٦,٨٠٠)
سداد مصروفات مستحقة	(١٥٤,٠٢٥)	(٣,٦٧٥)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	(١٣٦,٢٦٦)	٢٣٢,٠٩٦
صافي التغير في النقد خلال الفترة	(١٣٦,٢٦٦)	٢٣٢,٠٩٦
رصيد النقدية أول الفترة	٥٢٠,١٨٩	٢٨٨,٠٩٣
رصيد النقدية آخر الفترة	٣٨٣,٩٢٣ (٣) إيضاح رقم	٥٢٠,١٨٩

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣١٣٧)

١- النشاط والتكوين :-

- ١/١- **إسم الجمعية :-** جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار .
- ٢/١- **الكيان القانوني :-** منشأة خيرية غير هادفة للربح وتعمل تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بموجب شهادة تسجيل رقم (٣١٣٧) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٣٠ هـ
- أصبحت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هي جهة الإشراف المالي والإداري على جمعيات الدعوة بدلاً من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ، ووزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد هي جهة الإشراف الفني .
 - تم تعديل اسم الجمعية من المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في فيضة المسعار إلى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار .

٣/١- 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 ، والإعتناء 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 ولتطلبات 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 الهادفة 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 بفيضة المسعار
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣١٣٧)

٢/٢ - 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 ١/٠١/١٤٤١هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١ م وانتهت في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م بموجب التعميم الوارد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم ٢١٠٥٧٠ بتاريخ ٢٦/١١/١٤٤٠هـ بتعديل السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي .

٣/٢ - العرف المحاسبي :-

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

أ) الإيرادات :-

يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي فيما عدا التبرعات الخدمية والإيرادات المتأكد من تحصيلها فيتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب) المصروفات :-

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

٤/٢ - النقد :-

يتمثل النقد في تاريخ المركز المالي في الحساب الجاري تحت الطلب لدى مصرف الراجحي .

٥/٢ - العقارات والمعدات :-

يتم تسجيل العقارات والمعدات على أساس تكلفة الإقتناء ويتم عرضها في قائمة المركز المالي بالصافي بعد خصم الإستهلاك المتراكم ويحتسب إستهلاك العقارات والمعدات حسب العمر الإنتاجي للأصل وبطريقة القسط الثابت وحسب النسب المتعارف عليها وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٤) .

٦/٢ - مخصص الزكاة الشرعية :-

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

*** عام :-**

- الأرقام الواردة بالقوائم المالية تم تقريبها لأقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تبويب بعض حسابات قائمة الأنشطة بما يتوافق مع عرض الفترة الحالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣١٣٧)

٣- النقد لدى البنوك في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

عام ١٤٤٠هـ الموافق		البيان	
٢٠١٩/٠٨/٣٠م للمقارنة	٢٠٢٠/١٢/٣١م		
ريال	ريال		
٥٢٠,١٨٩	٣٨٣,٩٢٣	مصرف الراجحي	
٥٢٠,١٨٩	٣٨٣,٩٢٣	الإجمالي	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسجل
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣١٣٧)

٤- صافي العقارات والمعدات في ٢٠٢٠/١٢/٣١

البيان	التكلفة				نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك				الصافي في ٢٠٢٠/١٢/٣١
	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١	إضافات خلال الفترة	إستبعاد خلال الفترة	إجمالي التكلفة		الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١	إستهلاك الفترة	إستبعاد الفترة	مجموع الإستهلاك	
	ريال	ريال	ريال	ريال		ريال	ريال	ريال	ريال	
الأراضي	١٦٠,٠٠٠	*	*	١٦٠,٠٠٠	-	*	*	*	*	١٦٠,٠٠٠
مباني	٤٠٠,٠٠٠	*	*	٤٠٠,٠٠٠	%٥	١١٨,٦٦٧	٣٦,٦٦٦	*	١٤٥,٣٣٣	٢٥٤,٦٦٧
الأثاث والمفروشات	٢,١٦٠	*	*	٢,١٦٠	%١٠	١,٥٤٨	٢٨٨	*	١,٨٣٦	٣٢٤
أجهزة كهربائية	٢٣,٧٥٠	*	*	٢٣,٧٥٠	%١٥	٢٣,٧٤٧	٢	*	٢٣,٧٤٩	١
سيارات	١٠٨,٩١٨	*	*	١٠٨,٩١٨	%٢٠	٥٠,٨٢٩	٢٩,٠٤٥	*	٧٩,٨٧٤	٢٩,٠٤٤
الإجمالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٦٩٤,٨٢٨	*	*	٦٩٤,٨٢٨	-	١٩٤,٧٩١	٥٦,٠٠١	*	٢٥٠,٧٩٢	٤٤٤,٠٣٦
الإجمالي في ٢٠١٩/١٢/٢٩	٦٩٤,٨٢٨	*	*	٦٩٤,٨٢٨	-	١٤٩,٥٣١	٤٥,٢٦٠	*	١٩٤,٧٩١	٥٠٠,٣٣٧

* تم تحميل استهلاك الفترة ضمن بنود حساب المصروفات العمومية والإدارية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣١٣٧)

٥- مصروفات مستحقة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

عام ١٤٤٠ هـ الموافق		البيان	
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة	٢٠٢٠/١٢/٣١ م		
ريال	ريال		
٤,٠٢٥	٤,٠٢٥	أتعاب مهنية	
١٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج الحج والعمرة	
١٥٤,٠٢٥	٤,٠٢٥	الإجمالي	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣١٣٧)

٦- المصروفات العمومية والإدارية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

البيان		الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م	١٤٤٠/١٢/٢٩هـ الموافق
		حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠١٩/٠٨/٣٠م للمقارنة
		ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها		٢,٢٠٠	٢,٢٠٠
أتعاب مهنية		٤,٠٢٥	٤,٠٢٥
دعاية وإعلان		.	٤,٦٠٠
استهلاك العقارات والمعدات		٥٦,٠٠١	٤٥,٢٦٠
الإجمالي		٦٢,٢٢٦	٥٦,٠٨٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بفيضة المسعار
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية مسجلة برقم (٣١٣٧)

٧- إدارة المخاطر والقيمة العادلة :

مخاطر السيولة:-

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على سداد التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. 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 ، من المتوقع أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال الفترة التالية من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع إدارة الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك .

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 النقد تم إيداعه لدى بنك محلي ذو 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 معظم 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 المقيمة 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 لدى مصرف الراجحي والأصول الأخرى وتتكون التزامات الجمعية المالية من المصروفات المستحقة . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .