

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي الدار البيضاء

مسجل بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقرير المراجع المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي الدار البيضاء

مسجل بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي الدار البيضاء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

الراي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدار البيضاء - مسجل بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمكتب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وإدائها المالي وتنفيقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط المكتب.

أساس الراي المطلق:

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 المكتب وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا نتزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. ونلفت الانتباه الى أن الجمعية تعتبر امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدار البيضاء حيث أصبحت جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٥) وتاريخ ٢٠ / ٣ / ١٤٤١هـ.

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 تقويم مقدرة المكتب على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في المكتب.



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 عال 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. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد 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 للمكتب.
- تقييم 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 المكتب 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 المكتب عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم 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 في حي الدار البيضاء - من بين أمور أخرى - بالنتائج والتوقعات 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 اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية المعتمدة من قبل وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد والنظام الأساسي ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس وشركه

الرياض : ٣ ذو القعدة ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

الموافق : ٢٤ يونيو ٢٠٢٠ م

ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي الدار البيضاء

مسجل بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٣,٨١٦	٧٠,٤٣٩	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٧,١٦٣	٢١٤		عهد نقدية
١١,٦٧٩	٩,٢٥٤		ذمم موظفين
-	١,٣٢١	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما
١٤٢,٦٥٨	٨١,٢٢٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧٤,٦٧٦	٢٣٢,٦٤١	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
٢٧٤,٦٧٦	٢٣٢,٦٤١		مجموع الاصول غير المتداولة
٤١٧,٣٣٤	٣١٣,٨٦٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٨٤,٨٦٣	٢,١٧٠		الدائنون
١١٣,٠٣٨	٤,٦٧٢		مصرفات مستحقة
٣٩٧,٩٠١	٦,٨٤٢		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	٣٢,١٣٦	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٢,١٣٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٩٧,٩٠١	٣٨,٩٧٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٩,٤٣٣	٤٣,١٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
-	٢٢,٣٠٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
-	٢٠٩,٤٥٧		صافي اصول اوقاف
١٩,٤٣٣	٢٧٤,٨٩١		مجموع صافي الأصول
٤١٧,٣٣٤	٣١٣,٨٦٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي الدار البيضاء مسجل في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الإيرادات والتبرعات					
تبرعات نقدية	٧٥٥,٨٧٥	-	-	٧٥٥,٨٧٥	٧٧٢,١٣٩
كفالة موظف	-	٨٤,٢٦٥	-	٨٤,٢٦٥	-
تبرعات عينية	٦٣,٤٤١	-	-	٦٣,٤٤١	-
تفطير صائم	-	٣٠٠	-	٣٠٠	-
دعم الحافلات	٢٩,٢٤٤	-	-	٢٩,٢٤٤	-
العمرة	-	٣٩,٣٢٥	-	٣٩,٣٢٥	-
كفالة مسلم جديد	-	٢١,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠	-
دعم مؤسسة عبد الله الراجحي	-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-
دعم تبرعات الوقف	-	-	٢٠٩,٤٥٧	٢٠٩,٤٥٧	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٣٧,٥٩٠	(١٣٧,٥٩٠)			
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٩٨٦,١٥٠	٢٢,٣٠٠	٢٠٩,٤٥٧	١,٢١٧,٩٠٧	٧٧٢,١٣٩
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة (٧)	٦٥٨,١٨٤	-	-	٦٥٨,١٨٤	٢٥١,٨٥٢
مصروفات التشغيلية	١١٦,٨٦٩			١١٦,٨٦٩	-
المصروفات العمومية والإدارية (٨)	١٤٥,٦٥٠	-	-	١٤٥,٦٥٠	٢٩٣,١١٣
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٥)	٣٩,٣٢٩	-	-	٣٩,٣٢٩	٣٩,٢٣٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٩٦٠,٠٣٢	-	-	٩٦٠,٠٣٢	٥٨٨,٢٥١
التغير في صافي الأصول	٢٦,١١٨	٢٢,٣٠٠	٢٠٩,٤٥٧	٢٥٧,٨٧٥	١٨٣,٨٨٨
البند الاستثنائية					
خسائر رأسمالية	(٢,٤١٧)	-	-	(٢,٤١٧)	
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٢,٤١٧)	-	-	(٢,٤١٧)	
التغير في صافي الأصول	٢٣,٧٠١	٢٢,٣٠٠	٢٠٩,٤٥٧	٢٥٥,٤٥٨	١٨٣,٨٨٨
صافي الأصول بداية السنة	١٩,٤٣٣	-	-	١٩,٤٣٣	(١٦٤,٤٥٥)
صافي الأصول نهاية السنة	٤٣,١٣٤	٢٢,٣٠٠	٢٠٩,٤٥٧	٢٧٤,٨٩١	١٩,٤٣٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي الدار البيضاء

مسجل بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٨٣,٨٨٨	٢٥٥,٤٥٨	التغير في صافي الأصول
٣٩,٢٣٥	٣٩,٣٢٩	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٢,٤١٧	خسائر بيع عقارات والالات ومعدات
-	٣٢,١٣٦	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٢٣,١٢٣	٣٢٩,٣٤٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٣,٥٠٩)	٤٦,٩٤٩	عهد نقديه
٣٠	٢,٤٢٥	ذمم موظفين
-	(١,٣٢١)	مصرفوات مدفوعة مقدما
(١٦٦,٠٦٠)	(٢٨٢,٦٩٣)	الدائنون
٩٥,٥٥٠	(١٠٨,٣٦٦)	مصرفوات المستحقة
١١٩,١٣٤	(١٣,٦٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٧,٦٨٠)	(١,٢٨٦)	إضافات العقارات والالات والمعدات
-	١,٥٧٥	المحصل من بيع عقارات والالات ومعدات
(٤٧,٦٨٠)	٢٨٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧١,٤٥٤	(١٣,٣٧٧)	التغير في النقدية خلال السنة
١٢,٣٦٢	٨٣,٨١٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨٣,٨١٦	٧٠,٤٣٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي الدار البيضاء

مسجل بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي الدار البيضاء - جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٥) وتاريخ ٢٠ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/١٧ م - مركزها الرئيسي - الدار البيضاء - المملكة العربية السعودية وتعتبر امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدار البيضاء مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم تسجيل بالمكاتب التعاونية (١٠١/١) منطقة الدار البيضاء .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام ومتابعتهم بعد ذلك .
- * طباعة الكتب والاشربة وترجمة الكتب والمطويات .
- * اقامة الدروس والمحاضرات .
- * الجولات الدعوية ورحلات الحج والعمرة .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد 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 , كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١، 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 السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل الأصول والخصوم 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 :-

- 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 بتحديد 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.

- 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 ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

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

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 تكبدها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	١٠%
برامج واجهزة حاسب الي	٢٠%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم 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 .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الصندوق
-	١,٨٠٠	
٨٣,٨١٦	٦٨,٦٣٩	مصرف الراجحي
٨٣,٨١٦	٧٠,٤٣٩	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدما
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	تأمين طبي مقدم
-	١,٣٢١	
-	١,٣٢١	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في حي الدار البيضاء
مسجل بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(د) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	برامج وأجهزة حاسب الي	اثاث ومفروشات	التكاليف
٣٥٦,٢٩٣	٣٦,٨٨٥	٣١٩,٤٠٨	الرصيد في بداية السنة
١,٢٨٦	-	١,٢٨٦	إضافات خلال السنة
(٥,٦١٠)	-	(٥,٦١٠)	الإستبعاد خلال السنة
٣٥١,٩٦٩	٣٦,٨٨٥	٣١٥,٠٨٤	الرصيد في نهاية السنة
٨١,٦١٧	٢٠,٠١٩	٦١,٥٩٨	الإهلاك المتراكم
٣٩,٣٢٩	٧,٣٧٧	٣١,٩٥٢	الرصيد في بداية السنة
(١,٦١٨)	-	(١,٦١٨)	إهلاك السنة
١١٩,٣٢٨	٢٧,٣٩٦	٩١,٩٣٢	مجمع اهلاك مستبعد
			الرصيد في نهاية السنة
٢٣٢,٦٤١	٩,٤٨٩	٢٢٣,١٥٢	القيمة الدفترية
٢٧٤,٦٧٦	١٦,٨٦٦	٢٥٧,٨١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	المكون خلال السنة
٣٢,١٣٦	-	
٣٢,١٣٦	-	
(٧) التبرعات النقدية المقيدة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٨٤,٢٦٥	-	كفاله موظف
٣٠٠	-	تفطير صائم
٣٩,٣٢٥	-	العمرة
٢١,٠٠٠	-	كفاله مسلم جديد
١٥,٠٠٠	-	دعم مؤسسة عبد الله الراجحي
١٥٩,٨٩٠	-	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) مصروفات الأنشطة
٥٧,٣٧٧	١٤,٩٩٣	مشروع تدعوني فتكسب اجري
١٣٥,٦٥١	١٧٩,٧٤٧	مشروع دعوتني للإسلام فعلمني
٤٢,١١٧	٢٣,٨٠٠	مشروعات الدعوه النسائيه
١٦,٧٠٧	٧٥,٦٠٢	مشروع ضيافة المسلم الجديد
-	٤٠,٩٦٠	برنامج رحلات عمرة
-	١٥,٠٠٠	مصروفات مؤسسة عبدالله الراجحي
-	٧٨,٠٠٠	شموخ العقيدة
-	١٣,٢٧٣	الدروس والمحاضرات
-	٦١,٦٢٠	الدعوة الالكترونيه
-	١,٠٠٠	التخطيط والمشاريع
-	٥٦,٥٠٠	مشروع حمد النعم
-	٦٥,٠٠٠	مشروع منابر
-	٣٢,٦٨٩	وجبات الجاليات
٢٥١,٨٥٢	٦٥٨,١٨٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٧٩,٥٦٧	١٤٣,١٣٨	رواتب ومكافآت
-	٢,٥١٢	مصروف نهاية الخدمة الإداري
٢,٣٣٥	-	تأمينات اجتماعية
٣,٠٧٣	-	ضيافة وبوفية
٤,٦٤٠	-	سفر وانتقال
٤٢٠	-	كهرباء ومياه
١,٠٤٥	-	هاتف وإنترنت
٢,٠٣٣	-	قرطاسية
<u>٢٩٣,١١٣</u>	<u>١٤٥,٦٥٠</u>	

(١٠) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
-	٢٢,٠٠٠	كفالة موظف
-	٣٠٠	تفطير صائم
-	<u>٢٢,٣٠٠</u>	

(١١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للمكتب من الاداره بتاريخ