

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
منشأة غير هادفة للربح
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
عن الفترة المالية
من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

المكتب التعاونى للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
منشأة غير هادفة للربح
الرياض - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة

٢-١
٣
٤
٥
٦ - ١٣

- تقرير مراقب الحسابات
- قائمة المركز المالي
- قائمة الأنشطة
- قائمة التدفقات النقدية
- الإيضاحات المتممة للمركز المالي

"تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية"

المحترمين

السادة / أعضاء جمعية الدعوة و الارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم "الجمعية"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م في ذلك التاريخ وفقاً لللائحة المنظمة للعلاقة بين وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والجهات المشرفة فنياً على الجمعيات والمؤسسات الأهلية ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية، نحن مستقلين عن الجمعية وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين) والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وإننا قد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

لفت انتباه:

نود أن نلفت الانتباه إلى أنه حسب التعميم رقم (٢٢٠٦٨٠) بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٠هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠١٩م الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بشأن تاريخ إعداد وإفقال القوائم المالية والذي ألزم المكاتب التعاونية والدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأن تكون السنة المالية الأولى بعد تغير التاريخ من الهجري للميلادي من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وبالتالي فإن أرقام المقارنة لقائمة الأنشطة المالية والتدفقات النقدية والإيضاحات الخاصة بها غير قابلة للمقارنة مع أرقام الفترة الحالية.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لللائحة المنظمة للعلاقة بين وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والجهات المشرفة فنياً على الجمعيات والمؤسسات الأهلية ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة 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 الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن إدارة الجمعية هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقرير المالي.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري (إن وجد).

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

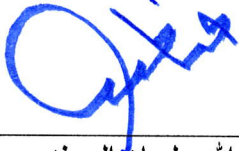
كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرارية كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

خلال عملية مراجعة القوائم المالية لم يتبين لنا مخالفة الجمعية للنظم واللوائح التي تحكمه فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ٠٣ مايو ٢٠٢١م

الموافق: ٢١ رمضان ١٤٤٢هـ

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد و توعية الجاليات بالنسليم
منشأة غير هادفة للربح
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

الموجودات	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال سعودي	كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ ريال سعودي
الموجودات المتداولة:			
النقد وما في حكمه	٣	١٤,٣٧٦,٦٦٤	١٥,٠٩٩,٥٣٥
المخزون	٤	١١٦,٥٠٢	٢٣٣,٦٣٧
مصاريف مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى	٥	١,١١٣,٢٥٠	٨٠٥,٦٤٣
إجمالي الموجودات المتداولة		١٥,٦٠٦,٤١٦	١٦,١٣٨,٨١٥
الموجودات الثابتة ، صافي	٦	٤٥٢,٤٣١	٦٢٧,٥١٥
الموجودات غير الملموسة ، صافي		٧٢,٥٣٣	٨٩,٦٠٠
موجوات ثابتة اوقاف ، صافي	٧	١٤,٢٨٦,٢٨٧	١٦,٣٥٦,٢٦٦
إجمالي الموجودات		٣٠,٤١٧,٦٦٧	٣٣,٢١٢,١٩٦
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة :			
مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى	٨	٤٠٤,٢٩٧	٨٣,٥٧٧
إجمالي المطلوبات المتداولة		٤٠٤,٢٩٧	٨٣,٥٧٧
مخصص نهاية الخدمة	٩	٧١٦,٤٩٥	٦٤١,٢٧٠
إجمالي المطلوبات		١,١٢٠,٧٩٢	٧٢٤,٨٤٧
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	١٠	١٣,٥٢٩,٥١٢	١٥,٧٦١,٧٠٦
صافي الأصول المقيدة	١٠	٦,٨١٤,٨٨٢	٤,٧٠٩,٣٨١
صافي أصول الأوقاف	١٠	٨,٩٥٢,٤٨٠	١٢,٠١٦,٢٦٢
مجموع صافي الأصول		٢٩,٢٩٦,٨٧٥	٣٢,٤٨٧,٣٤٩
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٣٠,٤١٧,٦٦٧	٣٣,٢١٢,١٩٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
منشأة غير هادفة للربح
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩					
إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب :					
التبرعات و الهبات نقدية	٢,٤٨٢,٢٤٨	٤,٤٠٣,٦٢٦	-	٦,٨٨٥,٨٧٤	٦,٧٨١,٤٧١
التبرعات و الهبات عينية	٣١١,٧٥٣	٣١١,٧٥٣	-	٣١١,٧٥٣	-
إيرادات وتبرعات أوقاف	-	١١٤,٦٨٧	١,٠٢٧,٦٤٣	١,٠٢٧,٦٤٣	-
١١ الزكاة و الحج و العمرة و تفتير الصائم	-	١١٤,٦٨٧	-	١١٤,٦٨٧	٣,٨٠٨,٩٧٢
١٢ إيرادات استثمارات عقارية	-	-	٢,٤٠٦,٢٩٠	٢,٤٠٦,٢٩٠	١,١٠١,٨١١
صافي الاصول المحررة من القيود					
التحويلات (إعادة التصنيف)	٢,٤٠٦,٢٩٠	-	(٢,٤٠٦,٢٩٠)	-	-
إجمالي الإيرادات و المكاسب	٤,٨٨٨,٥٣٨	٤,٨٣٠,٠٦٦	١,٠٢٧,٦٤٣	١٠,٧٤٦,٢٤٧	١١,٦٩٢,٢٥٤
المصروفات والخسائر					
مصرفات برامج و أنشطة	(٢,٧٢٤,٥٦٥)	(٢,٧٢٤,٥٦٥)	-	(٢,٧٢٤,٥٦٥)	(٤,٩٠٣,٧٧٠)
١٣ مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(٤,٨٣٩,٧٧٣)	-	-	(٤,٨٣٩,٧٧٣)	-
توزيع منتجات دعوية عينية	(٤٢٨,٨٨٨)	-	-	(٤٢٨,٨٨٨)	(٤٩٥,١٨٨)
١٤ مصرفات جمع التبرعات و الهبات	(١٦٧,٦٤٨)	-	-	(١٦٧,٦٤٨)	(٢٢٣,٤٨٣)
١٥ مصرفات المشروعات	-	-	-	-	(٦٩٢,٢٢٤)
١٦ مصرفات عمومية و ادارية	(٢,١٧٥,٤٩٢)	-	-	(٢,١٧٥,٤٩٢)	(٥,٢٩١,٢٨٦)
المصرفات التسويقية	-	-	-	-	(٣٨,٠٦٧)
مصرف استهلاك الأصول الثابتة	(٤١٦,٦١٧)	-	-	(٤١٦,٦١٧)	(٧٥٨,٦٢٦)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٨,٠٢٨,٤١٨)	(٢,٧٢٤,٥٦٥)	-	(١٠,٧٥٢,٩٨٢)	(١٢,٤٠٢,٦٤٤)
التغير في الأصول					
من الأنشطة المستمرة	(٣,١٣٩,٨٨٠)	٢,١٠٥,٥٠١	١,٠٢٧,٦٤٣	(٦,٧٣٥)	(٧١٠,٣٩٠)
صافي الأصول في بداية السنة	١٥,٧٦١,٧٠٦	٤,٧٠٩,٣٨١	١٢,٠١٦,٢٦٢	٣٢,٤٨٧,٣٤٩	٣٣,١٩٧,٧٣٩
إعداد التتويج	٩٠٧,٦٨٦	-	(٤,٠٩١,٤٢٥)	(٣,١٨٣,٧٣٩)	-
صافي الاصول في نهاية السنة	١٣,٥٢٩,٥١٢	٦,٨١٤,٨٨٢	٨,٩٥٢,٤٨٠	٢٩,٢٩٦,٨٧٥	٣٢,٤٨٧,٣٤٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
منشأة غير هادفة للربح
الرياض — المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٨ ريال سعودي	عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٨ ريال سعودي
(٧١٠,٣٩٠)	(٦,٧٣٥)
٧٥٨,٦٢٦	٤١٦,٦١٧
١١٩,٢٦٧	٢٠٥,٥١٢
-	-
٤٩٣,١٨٨	١١٧,١٣٥
٣٣٠,٨٣١	(٣٠٧,٦٠٧)
-	-
(٩١,٨٣٦)	٣٢٠,٧٢٠
(٤٢,٧٠٤)	(١٣٠,٢٨٧)
٨٥٦,٩٨٢	٦١٥,٣٥٥
(٦,٠٢٨)	(١٣,٧٣٠)
(٦,٠٢٨)	(١,٣٢٤,٤٩٦)
٨٥٠,٩٥٤	(٧٢٢,٨٧١)
١٤,٢٤٨,٥٨١	١٥,٠٩٩,٥٣٥
١٥,٠٩٩,٥٣٥	١٤,٣٧٦,٦٦٤

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

التغير في صافي الأصول

تعديلات لتسوية صافي الأصول لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:

الإستهلاكات و إطفاء

مخصص نهاية الخدمة، المكون

تبرعات وتسويات جردية - عينية

المخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

أوراق دفع

مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

مخصص نهاية الخدمة، المستخدم

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية:

إضافة موجودات ثابتة

إضافات أصول أوقاف

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد في اول السنة

رصيد النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
(منشأة غير هادفة للربح)
الرياض — المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١) تكوين ونشاط المكتب:

- تم تأسيس المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في النسيم — منشأة غير هادفة للربح وتم تسجيله في سجل المكاتب التعاونية للإدارة العامة للدعوة في الداخل التابعة لوكالة الوزارة لشؤون المساجد والدعوة والإرشاد تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (١٠١/٣٠) وتاريخ ١٤٢٨/٠٥/٠٩ هـ
- وهو منشأة خيرية لها شخصيتها الاعتبارية المستقلة تعمل في مجال الإرشاد والدعوة تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ، ويقوم المكتب بجمع إيراداته من طرق خيرية لكي يتم صرفها في سبيل الإرشاد والدعوة وتوعية المسلمين ودعوة غير المسلمين.
- يقع المركز الرئيسي للمكتب في المملكة العربية السعودية — بالرياض.
- جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٤١ وتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٦ هـ وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ.

إيضاح (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

الأساس المحاسبي :
إن البيانات المالية المبينة بالريال السعودي تم اعدادها طبقاً للمعايير والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ونورد فيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

استخدام التقديرات :
يتطلب اعداد القوائم المالية ، طبقاً لمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة و الإفصاح عن الموجودات و المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال تلك الفترة التي اعدت القوائم المالية بشأنها وقد تختلف النتائج الفعلية مستقبلاً عن هذه التقديرات.

النقدية وما في حكمها:
تتضمن النقدية وما في حكمها في النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

الموجودات الثابتة:
تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة ، فيما عدا الأراضي المملوكة والاعمال الراسمالية قيد التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة ولا تستهلك. تعتبر مصاريف الإصلاح و الصيانة مصاريف تشغيلية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف راسمالية ويجرى احتساب الاستهلاك عليها على أساس الاعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت.

تستهلك تحسينات المباني المستأجرة علي مدي العمر الإنتاجي المقدر لها أو فترة الايجار ، إيهما أقصر.
وكانت نسب الاستهلاك المقدرة لفئات الموجودات الرئيسية لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

النسبة	بيان بالموجودات الثابتة
٪١٠	أثاث مكتبي ومنزلي
٪١٠	أجهزة كهربائية وحاسب آلي
٪٢٥	سيارات ووسائل مواصلات

إيضاح (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

الموجودات الثابتة للأوقاف:

تعد موجودات الأوقاف جزءاً من موجودات المنشأة غير الهادفة للربح وتخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الموجودات لأغراض محددة مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل. يتم احتساب نسبة استهلاك هذه الموجودات وفقاً لطريقة القسط الثابت باعتبارها الطريقة الأنسب لاستهلاك هذه الموجودات وتظهر بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. وكانت نسب الاستهلاك المقدرة لمباني الأوقاف وذلك لأغراض حساب الاستهلاك ٣٪ سنوياً.

الموجودات غير الملموسة:

تكاليف تشغيل برنامج الحاسب الآلي
يتم إطفاء تكاليف تشغيل برامج الحاسب الآلي باستعمال طريقة القسط الثابت بنسبة ١٠٪ من تاريخ بداية التشغيل.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

يقوم المكتب دورياً بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل يقوم المكتب بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ويتم اثبات الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الأنشطة.

الدائنون والمصاريف المستحقة:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين ومقدمي الخدمة.

عقود الإيجار :

الإيجارات التشغيلية

تحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة بالقسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمطلوبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة المكتب كما في تاريخ قائمة المركز المالي وطبقاً لآخر اجر فعلي يتقاضاه الموظف.

إيرادات التبرعات:

يتم اثبات إيرادات التبرعات النقدية والإيرادات الأخرى ضمن قائمة الأنشطة طبقاً للأساس النقدي وعند استلام تلك الإيرادات فيما عدا التبرعات العينية المقررة من قبل المتبرعين والتي يتم تسجيلها وفقاً لأساس الاستحقاق.

إيرادات التأجير:

يتم اثبات إيرادات الإيجار وفقاً للعقد المبرم مع المستأجرين وحسب فترة الإيجار المنقضية من العقد.

التبرعات المقيدة:

يتمثل رصيد التبرعات المقيدة في قيمة المبالغ المحصلة من التبرعات النقدية بغرض الصرف على مشاريع بعينها حيث يقوم المكتب بالإشراف عليها وصرفها على الأغراض والمشاريع المحددة.

المصروفات:

تعرض المصروفات في قائمة الأنشطة على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج والأنشطة المقدمة ولكن يعد الإفصاح عن المصروفات على أساس طبيعى.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٣): النقد وما في حكمه :

في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٨٣	-	نقدية بالصندوق
١١,٣٨٦,٢٠٤	١٠,٦٠٨,٨٩٦	مصرف الراجحي
٣٣٩,٣٩٢	٣٥٦,٤٣٣	بنك البلاد
٣,٣٧١,٦٥٦	٣,٤١١,٣٣٥	بنك الإنماء
١٥,٠٩٩,٥٣٥	١٤,٣٧٦,٦٦٤	الإجمالي

إيضاح (٤): المخزون :

في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٣,٦٣٧	١١٦,٥٠٢	مخزن كتب دعوية
٢٣٣,٦٣٧	١١٦,٥٠٢	الإجمالي

إيضاح (٥): مصاريف مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى :

في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢,٧٣٣	-	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٨٢٢	-	عهد الموظفين
٩١,٩٨٥	٨٣,٢٥٠	سلف الموظفين
٣٨٣,٣٣٤	١,٠٣٠,٠٠٠	الإيرادات المستحقة
٢٣١,٧٦٩	-	حسابات مدينة أخرى
٨٠٥,٦٤٣	١,١١٣,٢٥٠	الإجمالي

تمثل الإيرادات المستحقة في مبلغ إيراد ايجار مستحق مدارس الوسط بمبلغ ٦٨٠,٠٠٠ ريال وإيراد ايجار مستحق عمائر المونسية بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالربيع
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١) : الموجودات الثابتة، صافي:

صافي القيمة		مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رصيد ١٢/٣١	استهلاك العام الحالي	رصيد ١٢/٣١	استهلاكات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١	١	٥٦٩,٦٥٩	-	٥٦٩,٦٦٠	-
٤٠١,٩٢٠	٢٧٤,٥٢٤	٦٨٠,٩٤٢	-	٩٥٥,٤٦٦	-
٢٢٥,٥٩٤	١٧٧,٩٠٦	٣٧٩,٥٩٤	-	٥٥٧,٥٠٠	-
١٢٧,٥١٥	٤٥٢,٤٣١	١,٦٣٠,١٩٥	١٨٨,٨١٤	٢,٠٨٢,٦٢٦	١٣,٧٣٠
			١,٤٤١,٣٨١		٢,٠٦٨,٨٩٦
					الإجمالي

إيضاح (٧) : الموجودات الثابتة للأوقاف، صافي:

صافي القيمة		مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رصيد ١٢/٣٠	استهلاك العام الحالي	رصيد ١٢/٣١	استهلاكات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٣٥٦,٢٦٦	-	-	(٢,٧٧٢,٠٥٩)	-	(١٩,٠٧٩,٣٢٥)
-	٩,٧١٩,٥٠٠	-	-	٩,٧١٩,٥٠٠	-
-	٣,٢٤٢,٢٩١	٢,٠٢٦,١٠٩	٢,٠٢٦,١٠٩	٥,٢٦٨,٤٠٠	-
-	٥٥٤,١٢٠	-	-	٥٥٤,١٢٠	-
-	٧٧٠,٣٧٦	-	-	٧٧٠,٣٧٦	-
١٦,٣٥٦,٢٦٦	١٤,٢٨٦,٢٨٧	٢,٠٢٦,١٠٩	٢,٠٢٦,١٠٩	١٦,٣٢١,٢٩٦	١٩,٠٧٩,٣٢٥
					الإجمالي

قامت الجمعية بإعادة تقييم الأصول وفقاً للقسم ١٦ من المعيار الدولي للتقرير المالي المتبقيات الصغيرة والمتوسطة وتعاقدت مع شركة الشرق الأوسط للتقييم العقاري (مقيم مستقل معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين) وهو مختص في تقييم هذه الأنواع من العقارات الاستشارية وأدى ذلك إلى انخفاض في قيمة بعض الأصول بسبب التقييم السوقي العادل بعد أن كانت مثبتة بالقيمة الدفترية عند شرائها.

و تتمثل الموجودات الثابتة للأوقاف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م كما يلي:

- وقف لمركز الصنيتين - المدينة.
- وقف لمركز الصنيتين - حي النهضة.
- وقف حي المونسية عمارة ١.
- وقف حي المونسية عمارة ٢.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
الرياض — المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٨): مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى:

في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣٣٠,٠٠٠	ذمم دائنة
٣٢,٥٤٥	٣٢,٥٤٥	مصروفات مستحقة
٣٨,٣٦٦	٤١,٧٥٢	دائنون متنوعون
١٢,٦٦٦	-	إيرادات مقدمة
٨٣,٥٧٧	٤٠٤,٢٩٧	الإجمالي

إيضاح (٩): مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

و كانت حركة المخصص كما يلي:

في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦٤,٧٠٧	٦٤١,٢٧٠	رصيد أول المدة
١١٩,٢٦٧	٢٠٥,٥١٢	المكون خلال العام
(٤٢,٧٠٤)	(١٣٠,٢٨٧)	المستخدم خلال العام
٦٤١,٢٧٠	٧١٦,٤٩٥	رصيد آخر المدة

إيضاح (١٠): صافي الأصول:

تظهر صافي الأصول بما يتماشى مع معايير المنشآت الغير هادفة للربح، و قد تم تقسيم ذلك الرصيد الى كلاً من (أصول غير مقيدة و أصول مقيدة و اصول أوقاف)

في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٧٦١,٧٠٦	١٣,٥٢٩,٥١٢	صافي الأصول غير المقيدة
٤,٧٠٩,٣٨١	٦,٨١٤,٨٨٢	صافي الأصول المقيدة
١٢,٠١٦,٢٦٢	٨,٩٥٢,٤٨٠	صافي أصول الأوقاف
٣٢,٤٨٧,٣٤٩	٢٩,٢٩٦,٨٧٥	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد و توعية الجاليات بالندسيم
الرياض — المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١١): إيرادات الحج و العمرة و تفتير الصائم - مقيدة:

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٦٢,٩٤٠	١,٩٧٣	حج
٧٧,٠٠٨	٥٠,٦٥٨	عمرة
٦٩,٠٢٤	٦٢,٠٥٦	تفتير صائم
٣,٨٠٨,٩٧٢	١١٤,٦٨٧	الإجمالي

إيضاح (١٢): إيرادات إستثمارات عقارية:

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠٠,٠٠٠	١,٠٧٩,٩٩٨	إيرادات إيجار مدارس الوسط الأهلية
٣١,٦٦٧	١٦,٥٠٠	إيرادات إيجار عمارة حي الملك فيصل
٥١,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	إيرادات إيجار عمارة شارع الحمزة
١٠٢,٤٧٨	١٦٢,٩١٦	إيرادات إيجار عمارة البيان
١١٦,٦٦٦	٧٧٨,١٢٦	إيرادات إيجار وقف المونسية
-	٣٠٣,٧٥٠	إيرادات إيجار وقف الصينيين
١,١٠١,٨١١	٢,٤٠٦,٢٩٠	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالندسيم
الرياض — المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١٣) : مصروفات التشغيل المحملة على النشاط

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
	٣,٣٧٥,١٧٤	الرواتب والأجور النقدية
	٨٩٠,٩٨٥	مزايا وحوافز
	٢٧٣,٩٧٠	المستهلكات
	٢١,٢٠٩	الصيانة والإصلاح
	٦٠,٤٨١	المنافع والخدمات والتأمين
	١٥١,٨٥٥	بدل سكن
	٥٧,٦٨٠	بدل مواصلات
	٨,٤١٩	بدل طبيعة عمل
	٤,٨٣٩,٧٧٣	الإجمالي
-		

إيضاح (١٤) : مصروفات جمع التبرعات و الهبات :

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٣,٤٨٣	٥٢,٦٢٢	رواتب وما في حكمها
-	١١٥,٠٢٦	مزايا وحوافز
٢٢٣,٤٨٣	١٦٧,٦٤٨	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
الرياض — المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح (١٥) : مصروفات المشروعات :

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٧,٢٢١	-	برنامج الكافي
٧,٥٠٠	-	برنامج السيرة النبوية
٣٠٩,٢٢١	-	برنامج تمكين
١٨٨,٢٨٢	-	مشروع تعظيم الله
٦٩٢,٢٢٤	-	الإجمالي

إيضاح (١٦) : مصروفات عمومية وإدارية:

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٢٠٨,٣٥٤	١,٠٣٩,٨١٩	رواتب وما في حكمها و مزايا موظفين
٥٤,٤٦٧	٨٣,٨٥٩	صيانة و اصلاحات
٢,٢١٠	-	نقل وشحن و انتقالات
٢٣٢	-	بدل انتداب
١٢,٠٦٧	٢١,٩٤٢	صيانة اوقاف المكتب
٣٠٩,٤٢٨	٨٦,٢٩٧	تأشيرات ورسوم حكومية
١٩,٨٥٩	١٢,٢٥٩	اعاشات و ضيافة و نظافة
٥٧,٤٢١	٢٢,٥٠٥	كهرباء و مياه
٤,٤١٦	١٦,٨٨٣	ادوات مكتبية
٨٤,٨٦٢	٣٨,٥٥٣	التأمينات الاجتماعية
١١٩,٢٦٧	٤٥,٧٠١	مكافأة نهاية الخدمة
-	٥٤,٨٩٤	متنوعة
٦٥,٩٨٥	٢٦,٢٣٧	بريد و هاتف و انترنت
٨٦,٣٦١	١٩,٨٢٢	مصروفات بنكية
١٠٣,٦٢٥	٢٣٩,٢٠٩	ايجارات
٣٤,١٦٣	٢٧,٩٦٦	مصروفات سيارات
-	٩,٠٠٠	استشارات مالية
-	٣١٨,٩٩٦	حملات إعلانية ودعائية
١٢٨,٥٦٩	١١١,٥٥٠	تأمين طبي
٥,٢٩١,٢٨٦	٢,١٧٥,٤٩٢	الإجمالي

إيضاح (١٧) : إعادة التقييم :

تم إعادة تبويب ارقام السنة الماضية لتتوافق مع عرض السنة الحالية وذلك بالنسبة لصافي الأصول غير المقيدة وصافي أصول الأوقاف