

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفاه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٢)
منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية
القواعد المالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقدير المراجع المستقل

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفاه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٢٠ - ٦

ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفاه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

رأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفاه- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم(٣٠٥٢)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقية للسنة المالية 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 للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تلت مراجعتنا وفقاً 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 الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما أنها التزمتنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، ونلتفت الانتباه ان القوائم المالية الحالية تعبر عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المقارنة تعبر عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م، وتعد الجمعية امتداد للجمعية التعاونى للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفاه المسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٩٠٢٠١).

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية 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 الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

نتمثل 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 ستكتشف دانياً 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.

وكم جزء 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 الجوهيرية 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. ويعده خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد 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 للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها الإداره.
- 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 شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية 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 الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكل ومحفوبي القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمتلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوظيفه الجاليات بمحافظة رفقاء - من بين أمور أخرى - باللقطق والتوكيل المخطط للمراجعة والنتائج الهمامة 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 الشئون الإسلامية و الدعوة والارشاد والنظام الأساسي ولوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١٤٤٢ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٦ ابريل ٢٠٢١ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



କାହିଁ ଏକ ପରିମାଣରେ କାହିଁ ଏକ ପରିମାଣରେ କାହିଁ ଏକ ପରିମାଣରେ

፳፻፲፭ (፳፻፲፭) የኢትዮጵያ ቤትና ስራውን አንቀጽ

ትኋሪክ ቤታዊ ሪፖርት

መመሪያ ተስፋዎች ማኅበር በኩል እንደሆነ ጉዳት የተሰጠው (፳፭፻፯)

አዲስ አበባ የኢትዮጵያ ትናንጻ ሰነድ ማረጋገጫ ፖስታ

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٣٠ أغسط س ٢٠١٩	اجمالي ٣١ ديسم بر ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والتبرعات						
٦٥٢,٩٩٣	٧٠١,٩٦١	-	-	٧٠١,٩٦١		التبرعات النقدية العامة
٤٣١,٩٦٣	٥٩,٨٥٧	-	٥٩,٨٥٧	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٨٦,٦٣٦	٤١٠,٨٨٣	٤١٠,٨٨٣	-	-		تبرعات الأوقاف
-	٢,٨٠٠	-	-	٢,٨٠٠		اشتراكات الاعضاء
٣٢١,٢٣٩	٣٧٥,٤٣٦	-	-	٣٧٥,٤٣٦	(١١)	إيرادات الإيجارات
٣٢,٠٠٠	٢١,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠	-	(١٢)	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٣٦,٠٠٠	-	-	-	-		تبرعات الزكاة
صافي الأصول المحرر من القيد						
-	-	(٨٨٥,٥٥٧)	(١٠٧,٨٦٠)	٩٩٣,٤١٧		اعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٥٦٠,٨٣١	١,٥٧١,٩٣٧	(٤٧٤,٦٧٤)	(٢٧٠,٠٣)	٢,٠٧٣,٦١٤		اجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف
المصروفات والخسائر						
٩٥٢,٨٣٤	٨٧٨,٠٠٨	-	-	٨٧٨,٠٠٨	(١٣)	مصروفات الأنشطة
٣٦٨,٢٧٧	٣٣١,٦٤٠	-	-	٣٣١,٦٤٠	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
١٨٦,٥٠٤	٥٨,٠٨٦	-	-	٥٨,٠٨٦	(٦)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٠,٤٦٤	٩٠,٤٦٤	-	-	٩٠,٤٦٤	(٧)	إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٥٩٨,٠٧٩	١,٣٥٨,١٩٨	-	-	١,٣٥٨,١٩٨		اجمالي المصروفات والخسائر
(٣٧,٢٤٨)	٢١٣,٧٣٩	(٤٧٤,٦٧٤)	(٢٧,٠٠٣)	٧١٥,٤١٦		التغير في صافي الأصول
٥,٣٩٠,٦١٩	٥,٣٥٣,٣٧١	١٧١,٤٩٤	٢٧٨,٨٠٦	٤,٩٠٣,٠٧١		صافي الأصول بداية الفترة
٥,٣٥٣,٣٧١	٥,٥٦٧,١١٠	(٣٠٣,١٨٠)	٢٥١,٨٠٣	٥,٦١٨,٤٨٧		صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفاه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٢)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٣٧,٢٤٨)	٢١٣,٧٣٩	التغير في صافي الأصول
١٨٦,٥٠٤	٥٨,٠٨٦	اهمال العقارات والالات والمعدات
٩٠,٤٦٤	٩٠,٤٦٤	اهمال الأصول الاستثمارية
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٤,٧٢٠	٣٧٧,٢٨٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة

٥,٥٠	٨,٠٠٠	أرصدة مدينة اخرى
٣٠	-	مصرفوفات مستحقة
٢٦٠,٥٢٠	٣٨٥,٢٨٩	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٦٩,٨٢٥)	-	اضافات العقارات والالات والمعدات
(٢٨٥,٣٠٤)	(٨٨٥,٥٥٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٥٥,١٢٩)	(٨٨٥,٥٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(٩٤,٦٠٩)	(٥٠٠,٢٦٨)	التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
١,٠٠٩,٨٩٥	٩١٥,٢٨٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩١٥,٢٨٦	٤١٥,٠١٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفقاء برقم (٣٥٢) بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٧ الموافق ١٤٤١/٠٣/٢٠ ، مقرها - محافظة رفقاء ، وهي امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات برفقاء ، مسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد وتم تسجيله في سجل المكاتب التعاونية برقم (٩٠٢٠١) وتاريخ ١٤٢٨/٠٤/١١ ، ومقره محافظة رفقاء في منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامه الأساسي في ما يلى :-

- * نشر العلم الشرعي وتعليم الناس أمور دينهم وفق كتاب الله وسنة نبيه محمد صلى الله عليه وسلم .
- * تأصيل العقيدة الإسلامية الصحيحة ومعانى الولاء والبراءة وإحياء السنّة وإماتة البدعة وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- * تحقيق طاعة الله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم .
- * تطوير و تنويع الوسائل الدعوية والاستفاده من التقنيه لخدمة الدعوه الى الله .
- * دعوه غير المسلمين للاسلام وتعليمهم اصول هذا الدين والاعتناء به و تاهيلهم ليكونوا دعاوه فى بلدانهم .
- * العمل على رعاية وتوجيه الشباب وتحصينهم من فتن الافكار الضالة والتى تؤدى إلى التفكير والغلو فى الدين وتربيتهم على المنهج الوسطى .

الفترة المالية :

تعبر القوائم المالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل 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 ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة 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 الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

يقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لأسس الاستحقاق وذلك عندما يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن يتوقع 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 المت荡عة طبقاً لأسس النقدى.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً لأسس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينية:

تثبت الذمم المدينية بصافي قيمتها القابلة للتحقيق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلي :

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يتربّب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية يمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:-

%٤	مباني
%٢٠	سيارات
%٢٠	اثاث ومجروشات
%١٥	أجهزة كهربائية
%١٠	كتب دينية

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

النبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي يتلقاها الجمعية من قبل المtribution إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المtribution .

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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.

સ્વરૂપ પત્ર

સ્વરૂપ પત્ર લાયક

સ્વરૂપ પત્ર લાયક

(૫) સ્વરૂપ પત્ર લાયક

સ્વરૂપ પત્ર (સર્વ મનુષ્ય લાયક)

(૬) સ્વરૂપ પત્ર

સ્વરૂપ લાયક

સ્વરૂપ લાયક

સ્વરૂપ - લાયક

સ્વરૂપ - લાયક

(૭) સ્વરૂપ લાયક

અને (સ્વરૂપ પત્ર લાયક) એવી વિદેશી લાયકોની કોઈ વિશેષજ્ઞતા નથી

સ્વરૂપ લાયક

સ્વરૂપ લાયક વિદેશી લાયકોની વિશેષજ્ઞતા

સ્વરૂપ પત્ર

સ્વરૂપ

Digitized by srujanika@gmail.com

(**କ୍ରିଟିକା**) କ୍ରିଟିକା ହାତରେ ପାଇଲା ଏବଂ କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା

Digitized by srujanika@gmail.com

(፳០ : ፩)

፳፻፲፭ ዓ.ም. ቁጥር ፩፻፭፭ ደንብ አንቀጽ ፪፭

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفقاء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	مباني	أراضي	<u>التكلفة</u>
٢,٦٦١,٦٠٣	٢,٢٦١,٦٠٣	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٦٦١,٦٠٣	٢,٢٦١,٦٠٣	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٦٥٦,٣٣٩	٦٥٦,٣٣٩	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٩٠٠٤٦٤	٩٠٠٤٦٤	-	الرصيد بداية السنة
٧٤٦,٨٠٣	٧٤٦,٨٠٣	-	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
١,٩١٤,٨٠٠	١,٥١٤,٨٠٠	٤٠٠,٠٠٠	<u>القيمة الدفترية</u>
٢,٠٠٥,٢٦٤	١,٦٠٥,٢٦٤	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م

* تعذر قياس أصول استثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنَّه ستحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفقاء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٨) مصروفات مستحقة

٦,٣٠٠

٦,٣٠٠

اتعب مهنية

٦,٣٠٠

٦,٣٠٠

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٦٠,٥٢٠

٧٥,٥٢٠

رصيد اول العام

١٥,٠٠٠

١٥,٠٠٠

المكون خلال العام

٧٥,٥٢٠

٩٠,٥٢٠

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٩٠,٦٥٨

٣٥,٢٠٨

رحلات عمرة

-

٩,٦٤٩

كفالات دعاء

٢٤٠,٨٧٨

١٥,٠٠٠

افطار صائم

١٠٠,٤٢٧

-

مشوار دعوة

٤٣١,٩٦٣

٥٩,٨٥٧

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١١) ايرادات الاعمار

٤٦,٢٣٩

١١٦,٩١٦

ايرادات وقف الاب

٥٠,٠٠٠

٣٣,٠٢٠

ايرادات وقف الام

٢٢٥,٠٠٠

٢٢٥,٥٠٠

ايرادات وقف المدرسة

٣٢١,٢٣٩

٣٧٥,٤٣٦

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٢) دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
الخيرية

٣٢,٠٠٠

٢١,٠٠٠

كفلة دعاء

٣٢,٠٠٠

٢١,٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

النوع	القيمة	النوع	القيمة
(١٣) مصروفات الانشطة		(١٣) مصروفات الانشطة	
مصروفات قسم المحاضرات والدعوة العامة (١/١٣)	١٨٨,٨٥٧	مصروفات قسم المحاضرات والدعوة العامة (١/١٣)	١٨٨,٨٥٧
مصروفات وسائل الدعوة (٢/١٣)	٧١,٣٦٤	مصروفات وسائل الدعوة (٢/١٣)	٧١,٣٦٤
مصروفات الجاليات (٣/١٣)	٣٣٣,٣١٩	مصروفات الجاليات (٣/١٣)	٣٣٣,٣١٩
مصروفات الفرع النسائي (٤/١٣)	١٠٤,٢٠٠	مصروفات الفرع النسائي (٤/١٣)	١٠٤,٢٠٠
مصروفات افطار الصائم	٣,٧١١	مصروفات افطار الصائم	٣,٧١١
مصروفات قسم الموارد والشركات (٥/١٣)	١٧٦,٥٥٧	مصروفات قسم الموارد والشركات (٥/١٣)	١٧٦,٥٥٧
	٨٧٨,٠٠٨		٨٧٨,٠٠٨
(١/١٣) مصروفات قسم المحاضرات والدعوة العامة		(١/١٣) مصروفات قسم المحاضرات والدعوة العامة	
رواتب واجور	٦٤,٠٠٠	رواتب واجور	٦٤,٠٠٠
ضيافة ونظافة	٧,٣٢٦	ضيافة ونظافة	٧,٣٢٦
قرطاسية ومطبوعات	٦,٦٦٢	قرطاسية ومطبوعات	٦,٦٦٢
إيجار شقق	٦١٠	إيجار شقق	٦١٠
برنامج رواحل التدريبي	٨٠,٠٠٠	برنامج رواحل التدريبي	٨٠,٠٠٠
جوائز	٩,٧٧٥	جوائز	٩,٧٧٥
جوائز شباب واتس	-	جوائز شباب واتس	-
مشروع تأصيل	١٢,٧٢٢	مشروع تأصيل	١٢,٧٢٢
تذاكر سفر	١,٣١٧	تذاكر سفر	١,٣١٧
هدايا	-	هدايا	-
مسابقات حروف	-	مسابقات حروف	-
مكافآت وعلاوات	٤,٧٨٠	مكافآت وعلاوات	٤,٧٨٠
رحلات عمرة	-	رحلات عمرة	-
نقل وانتقال	١,٦٦٥	نقل وانتقال	١,٦٦٥
	١٨٨,٨٥٧		١٨٨,٨٥٧
	٧٧,٧٠٤		٧٧,٧٠٤
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٩٥٢,٨٣٤	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٨٨,٨٥٧
٧٧,٧٠٤		٧٧,٧٠٤	
٤٩,٤٦٢		٤٩,٤٦٢	
٣٨٠,٦١٠		٣٨٠,٦١٠	
٨٩,٨٢٠		٨٩,٨٢٠	
٢٠٩,٩٢٦		٢٠٩,٩٢٦	
١٤٥,٣١٢		١٤٥,٣١٢	

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفقاء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٢/١٣) مصروفات وسائل الدعوة
٣٠,٨٠٠	٤٢,٠٥٨	رواتب واجور
٩٦٤	١,٥٥٠	نقل وانتقال
٥,٢٣٠	-	هدية مسافر
٤,١٩٤	-	المسابقة الرمضانية (ام الكتاب)
٧٢٢	٦٥٦	المصلى المتنقل
-	٣,٩٠٠	جوائز
-	٢١,٠٠٠	مسابقة الاسرة (مدعومة من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
١,٥٠٠	-	هدية رمضان
٧٠٢	-	قرطاسية ومطبوعات
-	٥٠٠	توثيق
٥,٣٥٠	١,٧٠٠	مكافأة
٤٩,٤٦٢	٧١,٣٦٤	

૧૯૮૦. ૧૨

સાહેબાના

૧૯૮૦. ૧૨

૧૮૦૫૫૮

ગર્વિંગ રાણી

૭૮૮

જાતી ચોક્કા

૬૩૮

કુલાંગ વિલ્લેજ

૭૭૧૧

૧૯૮૦. ૧

સગડી રાણી

૦૦૦૦૦

બાંગ રાણી

૦૦૦૫૬૩

૦૩૮૫૦૮

કાંદી રાણી

૦૦૦૫૮૮

-

લાંબ કુલાંગ

૭૬૧૬૩

૮૩૫૮૬

સગડી કુલાંગ

૦૩૩૫૧

સાંદ્ર રાણી

૧૫૬૫

-

કાંદી રાણી

૦૦૭૪

૦૧૩૧૩

સગડી રાણી

૦૮૦૫

૦૧૦૫

સાંદ્ર રાણી

૦૧૦

સગડી

૦૦૩૮૬

૦૦૦૬૬

કાંદી રાણી

૬૦૫

૦૫૧૮૩

સગડી

૦૦૦

સગડી

-

૦૦૧

કાંદી રાણી

૦૭૦૬૧

કાંદી

-

૦૦૧

કાંદી

-

૦૦૧

કાંદી

૧૫૬૦

૧૫૩૩૧

કાંદી

૦૦૦૦

૦૦૧૧૦

કાંદી રાણી

૧૧૭૭૧૧

૦૦૫૦૬

લુદ્દા ૧૦૦૫. ૧૦૦૫. ૧૦૦૫. ૧૦૦૫.

લુદ્દા ૧૦૦૧. ૧૦૦૧. ૧૦૦૧. ૧૦૦૧.

કૃપાદાન કરી શકતું હોય કે કોઈ જીવની અનુભૂતિ કરી શકતું હોય કે કોઈ જીવની અનુભૂતિ કરી શકતું હોય કે

કાંદી રાણી

કાંદી રાણી

કાંદી રાણી

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤/١٣) مصروفات قسم الفرع النسائي

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٦٧,٢٠٠	٨٦,٦٠٠	رواتب واجور
١٣,٢٠٠	١٧,٦٠٠	مكافآت وعلاوات
٩,٠٠٠	-	مسابقات الهدف
٤٢٠	-	صيانة عامة
٨٩,٨٢٠	١٠٤,٢٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥/١٢) مصروفات الموارد والشركات

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٩٤,٥٠٠	١١١,٢٥٠	رواتب واجور
٣,٦٥٠	٩,٤٧٠	دعایاً وإعلان
١٣,٥٦٨	١١,٥٦٦	قرطاسية ومطبوعات
٣,١١١	١,٣٣١	علاوات ومتغيرات
٤٩٧	١٤٠	نقل وإنقال
٣,٠٠٠	-	إنتدابات
١,٣٨٦	-	دورات تدريبية
١,٦٠٠	٨٠٠	موقع إلكتروني
٤,٠٠٠	-	وثائقية
٢٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	مشروع حياتي قيم
١٤٥,٣١٢	١٧٦,٥٥٧	

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفقاء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١٧٩,٩٧٣	٢١٤,٦٩٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٨,٧٨٥	١٥,٢٦٠	علاوات وبدلات وانتداب
٤,٢٥٤	-	تذاكر سفر
١٠٠,٣٥	٨,٦٤٥	كهرباء ومياه
١١,٥٠٦	١٥,١٩١	هاتف وبريد
٦,٤٩٨	٣,٨٢٩	صيانة مبانٍ
٥,٨٨٦	٣,٢٧٦	ضيافة
٦٣,٩٠٦	٦١,١٤٧	رسوم حكومية
١٠,١٦٧	٣,٦٧٥	محروقات وصيانة سيارات
-	٥٠٠	نقل وانتقال
٦,٥٢٨	١,٠٦٢	هدايا
-	١,٣٢٠	رسوم نقاط بيع
٢٣٥	-	نقل وتحميل
٣٧,٢١٧	-	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٢٨٧	٣,٠٣٨	قرطاسية ومطبوعات
٣٦٨,٢٧٧	٣٣١,٦٤٠	

- ପାଇଁ । ଅନ୍ତର୍ଭାବରେ କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା । ୧୯୦୫ ମେ ମାର୍ଚ୍ଚ ୧୯/୩/୧୯୦୫ ।

(୧୧) ଜର

କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା

କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା

କିମ୍ବା

କିମ୍ବା

କିମ୍ବା

(୧୧) କିମ୍ବା କିମ୍ବା

୧୦୨୨୮

୧୦୮୮

୧୦୮୨

୧୦୮୦

୧୦୮୫

୧୦୮୦

୧୦୮୮୮

୧୦୮୮

୧୦୮୨

୧୦୮୦

୧୦୮୦

୧୦୮୮

କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା

କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା

କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା

କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା