

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلى
مركز حلى - القنفذة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

<u>فهرس</u>	<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>
تقرير المراجع المسـتقل	(٣-٤)	
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	(أ)	(٥)
قائمة الأنشـطة	(ب)	(٦)
قائمة التـدفقات النقدية	(ج)	(٧)
<u>إيضاحات القوائم المالية</u>	<u>(١-٨)</u>	<u>(٨-١٣)</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي المطلق :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي المطلق :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

لفت انتباه :-

- الحسابات البنكية للجمعية طرف مصرف الراجحي فرع القوز والبنك العربي الوطني فرع القنفذة لا زالت باسم/ المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

-٤-

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة النشاط المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٢/٨/١هـ

الموافق : ٢٠٢١/٣/١٤م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٨/٣٠ م	إيضاح	الأصول :-
ريـال	ريـال		الأصول المتداولة :-
٤,٦٥٧,٢٥٩	٤,١٧٤,١١١	(٣)	النقدية والنقدية المعادلة
٤,٦٥٧,٢٥٩	٤,١٧٤,١١١		إجمالي الأصول المتداولة
٨,٣٠٠,٧١٨	٤,٠٥٥,٨٧٨	(٤)	الأصول غير المتداولة :-
٧,٣٧٣,١٠٦	٧,٧٧٣,٨٢٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥,٦٧٣,٨٢٤	١١,٨٢٩,٧٠٢		أصول ثابتة - قيمة دفترية
٢٠,٣٣١,٠٨٣	١٦,٠٠٣,٨١٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :-
			الإلتزامات :-
١٢,٣٧٦	٣٢,٥٧٦	(٦)	مستحقات أخرى
	٥,٠٠٠		أمانات للغير
١٢,٣٧٦	٣٧,٨٢٦		مصاريف مستحقة
			إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
١٥,٩٦٥,٩٨٧	١٥,١٧١,٠٠٨		صافي الأصول بداية العام
	٥,٢٥٠		حساب تحت التسوية
(٢,٦٢٨)			صافي الأصول أوقاف - بيان (ب)
١٥١,٧٦١	١٠٤,٣٨٢		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٤,٢٠٣,٥٨٧	٦٨٥,٣٤٧		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٢٠,٣١٨,٧٠٧	١٥,٩٦٥,٩٨٧		إجمالي صافي الأصول
٢٠,٣٣١,٠٨٣	١٦,٠٠٣,٨١٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

(ب) بيان

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
٧٠١,٣٦٠	٤٨٩,٣٩٢	٠	٠	٤٨٩,٣٩٢	<u>الإيرادات والمكاسب :-</u>
٨٥٢,٤٠٧	٤,٢٨١,٧٦٦	٠	٤,٢٨١,٧٦٦	٠	تبرعات وصدقات
٥٥,٨٠٠	٧٩,١٠٠	٠	٠	٧٩,١٠٠	تبرعات الوقف الخيري بحلي والقنفذة
٠	٢٠,٩٣٤	٠	٠	٢٠,٩٣٤	إيرادات إيجارات الوقف
٠	٥٦٤,٥٠٠	٠	٠	٥٦٤,٥٠٠	إيرادات أخرى
١,٦٠٩,٥٦٧	٥,٤٣٥,٦٩٢	٠	٤,٢٨١,٧٦٦	١,١٥٣,٩٢٦	أرباح رأسمالية
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
٢٢٢,٨٦٠	٧٨,١٧٩	٠	٧٨,١٧٩	٠	<u>المصروفات والخسائر :-</u>
٤٩٥,٧٨٦	١,٠٠٢,١٦٥	٠	٠	١,٠٠٢,١٦٥	مصاريف الدعوة والإرشاد
١٠١,١٩٢	٢,٦٢٨	٢,٦٢٨	٠	٠	مصاريف عمومية وإدارية
(٨١٩,٨٣٨)	(١,٠٨٢,٩٧٢)	(٢,٦٢٨)	(٧٨,١٧٩)	(١,٠٠٢,١٦٥)	استهلاك الأصول الثابتة
٧٨٩,٧٢٩	٤,٣٥٢,٧٢٠	(٢,٦٢٨)	٤,٢٠٣,٥٨٧	١٥١,٧٦١	إجمالي المصروفات والخسائر
١٥,١٧١,٠٠٨	١٥,٩٦٠,٧٣٧	٠	٠	٠	التغير في صافي الأصول
١٥,٩٦٠,٧٣٧	٢٠,٣١٣,٤٥٧	(٢,٦٢٨)	٤,٢٠٣,٥٨٧	١٥١,٧٦١	صافي الأصول أول الفترة
					صافي الأصول آخر الفترة - بيان (أ)

* الإيضاحات المرفقة من (٨-١) تشكل جزءاً مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠١٩/٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٧٠١,٣٦٠	٤٨٩,٣٩٢	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٥٢,٤٠٧	٤,٢٨١,٧٦٦	تبرعات وصدقات
٥٥,٨٠٠	٧٩,١٠٠	تبرعات الوقف الخيري بحلي والقنفذة
٠	٢٠,٩٣٤	إيرادات إيجارات الوقف
٠	٥٦٤,٥٠٠	إيرادات أخرى
(١٣٣,٧٣٩)	(٢٠,٢٠٠)	أرباح رأسمالية
(٢٢٢,٨٦٠)	(٧٨,١٧٩)	(تسديد) تحصيل أمانات للغير
(٤٩٠,٥٣٦)	(٩٠٤,٥٧٥)	مصاريف الدعوة والإرشاد
٥,٢٥٠	٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٠٣٨)	٠	فروقات ميزان تحت التسوية
(٣,١٥٠)	(٥,٢٥٠)	إعادة تبويب أصول ثابتة
٧٦٣,٤٩٤	٤,٤٢٧,٤٨٨	أتعاب مستحقة مسددة
		<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
١,٣٦٣,٣٦٣	(٤,٢٤٤,٨٤٠)	مشاريع تحت التنفيذ
٠	٣٠٠,٥٠٠	إضافات أصول ثابتة
١,٣٦٣,٣٦٣	(٣,٩٤٤,٣٤٠)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٥٩٩,٨٦٩	٤٨٣,١٤٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٧٧٣,٩٨٠	٤,١٧٤,١١١	رصيد النقدية أول الفترة
٤,١٧٤,١١١	٤,٦٥٧,٢٥٩	رصيد النقدية آخر الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١-٨) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٤٤) وتاريخ ١٤٤١/٣/٣٠ هـ ومركزها حلي بالقنفذة .

ب- الرؤية :-

الريادة في العمل الدعوي النوعي .

ج- الرسالة :-

مؤسسة دعوية ذات مبادرات تنموية تسعى إلى ريادة المجتمع عبر مشاريع دعوية نوعية تجمع بين الأصالة والمعاصرة .

د- القيم :-

- التعاون .
- المسؤولية .
- الأصالة .
- المعاصرة .

هـ- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله ورسوله صلى الله عليه وسلم وولي الأمر .
- ٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية .
- ٥- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدةً وعبادةً ومعاملةً وأخلاقاً .
- ٦- تعزيز رابط الانتماء والمواطنة بين أفراد المجتمع .
- ٧- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه .
- ٨- رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم .
- ٩- تعميق روابط الأخوة بين المسلمين الجدد .
- ١٠- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

و- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

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 تحديد 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 .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف 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 .

الذمم المدينة :-

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

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية 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 الإستلام 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 وودائع البنوك .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقدية والنقدية المعادلة

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٨/٣٠ م	
ريـال	ريـال	
٢٩,٢٢٥	٣,٢٠٠	الصندوق
٠	١٠٠	مصرف الراجحي ح/١٠١٤٧٠٢٥
٣,٠٦٢,٦٧٨	٣,٤٩٢,٦٣٩	مصرف الراجحي فرع القوز ح/٧٤٧٩
٥٧٩,١٧٥	١٩١,٤٢٣	مصرف الراجحي فرع القوز ح/٢٢٢٥
٦٠٠,٤٠٦	٣٤٩,٤٥٦	البنك الأهلي التجاري فرع القوز ح/٥٢٩٥٠
٦٥,٧٣٠	٢٤,١٠٦	البنك العربي الوطني فرع القنفذة ح/٥٧١٨٢٩٨
٣٢٠,٠٤٥	١١٣,١٨٧	بنك البلاد - فرع القنفذة
٤,٦٥٧,٢٥٩	٤,١٧٤,١١١	الإجمالي

إيضاح رقم (٤) مشروعات تحت التنفيذ

ريـال	ريـال	
٣٠٦,٥٥٩	٠	وقف الضياء بمكة المكرمة
٣,١٥٦,٦٨١	٢,٩٠٢,٥٨١	مبنى وقف حياتي بالقنفذة
٣١٦,٨٢١	٣١٦,٨٢١	مبنى وقف الوفاء بالصفة
٤,٥٢٠,٦٥٧	٨٣٦,٤٧٦	مبنى وقف الحياة بمكة المكرمة
٨,٣٠٠,٧١٨	٤,٠٥٥,٨٧٨	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الاستهلاك الحالي	الاستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك السابق	نسبة الاستهلاك	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الإستبعادات	التكلفة في ٢٠١٩/٨/٣١ م	التكلفة
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	
٦,٥٨٤,٠٠٠	٠	٠	٠	%٠	٦,٥٨٤,٠٠٠	٣٠٠,٥٠٠	٦,٨٨٤,٥٠٠	أراضي (شراء)
٤٥,١٠٢	٢٠,٥٩٧	٢,٦٢٨	١٧,٩٦٩	%٤	٦٥,٦٩٩	٠	٦٥,٦٩٩	مباني مستودع (شراء)
٥٤٧,١٣٣	٢٤٩,٨٦٧	٣١,٨٨٠	٢١٧,٩٨٧	%٤	٧٩٧,٠٠٠	٠	٧٩٧,٠٠٠	مباني وقف الهدى حلي
١٠٧,٠٠٠	٦٧٣,٢٠٠	٤٠,٢٠٠	٦٣٣,٠٠٠	%٢٠	٧٨٠,٢٠٠	٠	٧٨٠,٢٠٠	سيارات
٧٦,٦٣٣	١٥٥,٦٠٠	١٦,٧٤٤	١٣٨,٨٥٦	%١٠	٢٣٢,٢٣٣	٠	٢٣٢,٢٣٣	أثاث
١١,٥٣٥	٢٤٨,٧٣٦	٨,٧١٠	٢٤٠,٠٢٦	%١٠	٢٦٠,٢٧١	٠	٢٦٠,٢٧١	آلات ومعدات وعدد
١,٧٠٣	٥٩٧	٥٦	٥٤١	%٢,٥	٢,٣٠٠	٠	٢,٣٠٠	أصول أخرى
٧,٣٧٣,١٠٦	١,٣٤٨,٥٩٧	١٠٠,٢١٨	١,٢٤٨,٣٧٩		٨,٧٢١,٧٠٣	٣٠٠,٥٠٠	٩,٠٢٢,٢٠٣	الإجمالي

- تم استهلاك الأصول لفترة ١٦ شهر .

٢٠١٩/٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	أمانات للغير	إيضاح رقم (٦)
ريـال	ريـال	أمانات بناء مسجد	
٣٢,٥٧٦	١٢,٣٧٦	الإجمالي	
٣٢,٥٧٦	١٢,٣٧٦		

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) مصاريف الدعوة والإرشاد

ريـال	ريـال	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٨/٣٠ م
رواتب قسم الدعوة	٠	٨٢,٨٠٠	
مصاريف الحج والعمرة	٣٠٠	١٤,١٠٠	
مصاريف دعم برامج الدعوة بالقرى	٦٧,١٨٠	٨٦,٦٣٨	
دورات وهدايا للبرامج الدعوية	١٠,٦٩٩	١٢,٥٢٢	
ضيافة واستضافة مشايخ	٠	٢٣,٠٠٠	
إيجارات دعوية	٠	٣,٨٠٠	
الإجمالي	٧٨,١٧٩	٢٢٢,٨٦٠	

إيضاح رقم (٨) مصاريف عمومية وإدارية

إيضاح	ريـال	ريـال
رواتب وأجور	٣٦١,٨٥٠	٣٢٨,٣٠٠
إيجارات	٢٦,٢٠٠	٢٢,٠٠٠
أدوات كتابية ومطبوعات	٢٣,٧١٧	٥٢,٢١٢
بريد وهاتف وكهرباء وانتقالات	٣٥,٨٩٤	٢٨,٩٤٩
ضيافته وبوفيه مكتنية	٢,٥٦٧	٣٠,٥٥١
أتعاب مراجع الحسابات	٨,٠٠٠	٥,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٢٦,٩٥٠	٢٥٠
مصاريف سيارات	١٩,٧٠٨	٢٨,٥٢٤
مصاريف تسويقية	٣٩٩,٦٨٩	٠
استهلاك الأصول الثابتة	٩٧,٥٩٠	٠
الإجمالي	١,٠٠٢,١٦٥	٤٩٥,٧٨٦

(٥)