

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
السليل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في 31 ديسمبر 2020م



هشام الشلفان محاسبون ومراجعون قانونيون
Hisham Alshalfan Certified Public Accountants

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

إلى أصحاب السعادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة

(جهة غير هادفة للربح)

السليل - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المطلق

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة (جهة غير هادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من (١) الي (٩) المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا إن القوائم المالية المرفقة ككل :

- تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة للجهات الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية .

أساس الرأي المطلق

تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية . إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم " مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا . إننا مستقلون عن الجمعية وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما إننا التزمنا بمسئوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لقرار تأسيس الجمعية ومعايير المحاسبة للجهات الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ .

إن الإدارة مسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي بالجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة . وعلينا أيضاً :

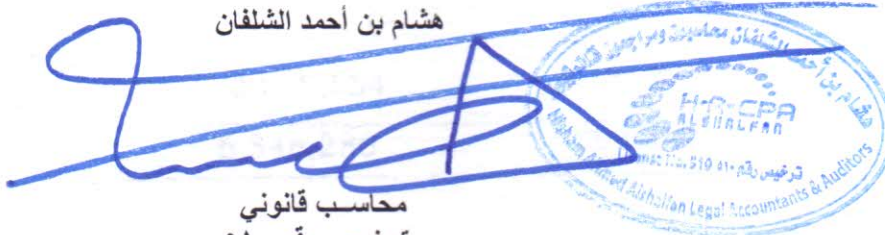
- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا . يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
- الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشأة لإبداء رأي حول القوائم المالية . إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمنشأة ونظراً للجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة .

كما نقوم بإبلاغ الإدارة في جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا .

الرياض في ١٥ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢١ م

هشام بن أحمد الشلفان



محاسب قانوني
ترخيص رقم ٥١٠



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ثمره
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - رقم التسجيل 3079
السلييل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020م
(ريال سعودي)

<u>2019 م</u>	<u>2020 م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>		
			<u>الموجودات الغير متداولة:</u>
2,564,593	2,360,147	(3)	الممتلكات والآلات والمعدات
2,291,075	4,645,526		مشروعات تحت التنفيذ
<u>4,855,668</u>	<u>7,005,673</u>		<u>مجموع الموجودات الغير متداولة</u>
			<u>الموجودات المتداولة:</u>
1,696,387	553,818	(4)	البيدبية وما في حكمها
<u>1,696,387</u>	<u>553,818</u>		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
<u>6,552,055</u>	<u>7,559,491</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>الفائض والمطلوبات</u>
			<u>الفائض</u>
3,466,626	3,388,724		صافي الاصول غير المقيدة
0	0		صافي الاصول المقيدة
3,079,654	4,170,767		صافي الاصول الأوقاف
<u>6,546,280</u>	<u>7,559,491</u>		<u>مجموع الفائض</u>
			<u>المطلوبات المتداولة:</u>
5,775	0	(5)	الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>5,775</u>	<u>0</u>		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
<u>5,775</u>	<u>0</u>		<u>اجمالي المطلوبات</u>
<u>6,552,055</u>	<u>7,559,491</u>		<u>مجموع المطلوبات والفائض</u>

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمرکز غزة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - رقم التسجيل 3079
السجل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية من 31 أغسطس 2019 م إلى 31 ديسمبر 2020 م

(ريال سعودي)

2019 م	2020 م	من 2019/08/31 إلى 2020/12/31	من 2019/08/31 إلى 2020/12/31	من 2019/08/31 إلى 2020/12/31	إيضاح
(الاجمالي)	(الاجمالي)	(أوقف)	(التقيد)	(غير مقيد)	
1,139,188	1,489,117	1,091,113	0	398,004	(6) التبرعات
1,139,188	1,489,117	1,091,113	0	398,004	اجمالي التبرعات
					<u>مصرفات الأعمال الرئيسية:</u>
94,283	64,134	0	0	64,134	(7) مصرفات الأنشطة
273,673	411,772	0	0	411,772	(8) مصرفات الادارية والعمومية
367,956	475,906	0	0	475,906	مجموع المصرفات
771,232	1,013,211	1,091,113	0	(77,902)	التغير في الفائض من الأنشطة المستمرة
5,775,048	6,546,280	3,079,654	0	3,466,626	رصيد الفائض في بداية السنة
6,546,280	7,559,491	4,170,767	0	3,388,724	رصيد الفائض في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - رقم التسجيل 3079

السلييل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية من 31 أغسطس 2019 م إلى 31 ديسمبر 2020 م
(ريال سعودي)

2019 م	من 2019/08/31 إلى 2020/12/31	البيان
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الأعمال</u>
771,232	1,013,211	التغير في الفائض
153,334	204,446	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
<u>924,566</u>	<u>1,217,657</u>	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاعمال
		<u>التغيرات في الانشطة التشغيلية</u>
525	(5,775)	الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>925,091</u>	<u>1,211,882</u>	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(1,102,600)	(2,354,451)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(1,102,600)</u>	<u>(2,354,451)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
0	0	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(177,509)	(1,142,569)	التغير في النقدية خلال السنة
1,873,896	1,696,387	النقدية وما في حكمها في أول السنة
<u>1,696,387</u>	<u>553,818</u>	النقدية وما في حكمها في آخر السنة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

(1) نبذة مختصرة عن الجمعية وفترة الحسابات :

الأسم التجاري : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة
المركز الرئيسي : السلييل - المملكة العربية السعودية .

السجل والنشاط : سجلت الجمعية بشهادة تسجيل جمعية أهلية رقم (3079) بتاريخ 20-03-1441 هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/8) وتاريخ 19-02-1437 هـ.

وتتمثل الأهداف التي تسعى الجمعية لتحقيقها:

- * الدعوة إلى الله تعالى بتنظيم الدروس والمحاضرات بالمحافظة.
- * دعوة الجالية غير المسلمة إلى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح
- * بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدى بعض الجاليات المسلمة.
- * إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والاشراطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة.
- * طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات.

إيضاح : (2-1) فترة الحسابات :

اتغطي القوائم المالية حسابات ونتائج الجمعية عن الفترة المالية من 31-08-2019 م وتنتهي في 31-12-2020 م.

2 - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

*** تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم**

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى التي اقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

2-1 أسس الإعداد :

بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لـ "معيار التقارير المالية الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم" و تعد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي وفقاً لمبدأ الاساس النقدي.

2-2 الممتلكات والآلات والمعدات :

يقيم الجمعية طريقة القسط الثابت في حساب إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات حسب النسب التالية :

مباني	5 %	سيارات	25 %
اثاث ومفروشات	20 %	الحاسب الآلي	20 %
مكيفات	20 %		

2-4 الحسابات المدينة والذمم المدينة الأخرى :

تظهر الذمم المدينة بالأرصدة ناقصة المخصص لقاء أية مبالغ مشكوك في تحصيلها ، يتم إجراء تقدير الذمم المشكوك في تحصيلها عندما يعتبر تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه ، تشطب الديون المدومة عند تكبدها .

2-5 النقدية وما في حكمها :

تشتمل النقدية وما في حكمها على النقدية في الجمعية ولدى البنوك في حسابات جارية غير مقيدة الاستخدام .

2-6 المصاريف مستحقة الدفع :

يتم إثبات الألتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن الخدمات سواء قدمت أو لم تقدم بما فواتير من قبل الموردین .

2-7 التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات عند استلامها فعلياً، ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحققها، يتم ترحيل فائض الإيرادات عن المصروفات للعام التالي .

2-8 المصروفات :

تمثل 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

2-9 قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ، تتضمن النقدية وما في حكمها في قائمة التدفقات والأرصدة النقدية للمنشأة .

2-10 الاحداث اللاحقة :

في أوائل عام 2020 تم تأكيد وجود فيروس كورونا (كوفيد-19) والذي تم تصنيفه ضمن الوبئة لتفشيته على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية وعليه أصدرت قرارات من الجهات المختصة في المملكة العربية السعودية خلال الجائحة بشأن الاجراءات الاحترازية والتي سببت في تعطيل العديد من المنشآت والانشطة الاقتصادية، وبناءً عليه تعتبر الإدارة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل بعد تاريخ قائمة المركز المالي لعدم إمكانية تقدير التأثير المالي المحتمل على البيانات المالية المستقبلية للمنشأة لسرعة تغير الوضع وتطوره.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمرکز غزة
 وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - رقم التسجيل 3079
 السليل - المملكة العربية السعودية

إيصاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية من 31 أغسطس 2019م إلى 31 ديسمبر 2020م
 (ريال سعودي)

3 - الممتلكات والألات والمعدات

الرصيد في 2019/08/31م	الرصيد في 2020/12/31م	الاستهلاكات				التكلفة			البيان
		مجموع الأهلاك احر العام	نسبة الأهلاك	اهلاك العام	مجموع الأهلاك اول العام	التكلفة احر العام	التكلفة اول العام		
140,000	140,000	0	0%	0	0	140,000	140,000	اراضي	
2,390,920	2,203,397	609,449	5%	187,523	421,926	2,812,846	2,812,846	المبنى	
3	3	315,497	25%	0	315,497	315,500	315,500	سيارات 1*	
33,668	16,745	67,869	20%	16,923	50,946	84,614	84,614	اثاث ومفروشات	
1	1	13,299	20%	0	13,299	13,300	13,300	الحاسب الالى 2*	
1	1	11,759	20%	0	11,759	11,760	11,760	مكينات 2*	
2,564,593	2,360,147	1,017,873	-	204,446	813,427	3,378,020	3,378,020	الاجمالي	

1* بعض الممتلكات والألات والمعدات أصبح صافي قيمتها الدفترية 3 ريال وما زالت تعمل.
 2* بعض الممتلكات والألات والمعدات أصبح صافي قيمتها الدفترية 1 ريال وما زالت تعمل.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز تمرة

وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - رقم التسجيل 3079

السليل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية من 31 أغسطس 2019 م إلى 31 ديسمبر 2020 م

(ريال سعودي)

4 - النقدية وما في حكمها

2019 م	2020 م	البيان
2,636	0	التقد في الصندوق
1,693,751	553,818	النقدية لدى البنوك
<u>1,696,387</u>	<u>553,818</u>	الرصيد في نهاية العام

5 - الأرصدة الدائنة الأخرى

2019 م	2020 م	البيان
5,775	0	المصروفات المستحقة
<u>5,775</u>	<u>0</u>	المجموع

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز قمره

وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - رقم التسجيل 3079

السليل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية من 31 أغسطس 2019 م إلى 31 ديسمبر 2020 م
(ريال سعودي)

6 - التبرعات:

2019 م	من 2019/08/31 إلى 2020/12/31	البيان
972,192	1,489,117	تبرعات نقدية
114,177	0	استقطاعات
52,819	0	إيرادات إيجارات
<u>1,139,188</u>	<u>1,489,117</u>	المجموع

7 - مصروفات الأنشطة:

2019 م	من 2019/08/31 إلى 2020/12/31	البيان
48,835	33,540	مصروفات برامج دعوية
9,003	955	ضيافة واعاشة للدعاة
19,985	12,980	رحلات عمرة
16,460	16,659	رسائل ومطبوعات دعوية
<u>94,283</u>	<u>64,134</u>	المجموع

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ثمره

وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - رقم التسجيل 3079

السليل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية من 31 أغسطس 2019 م إلى 31 ديسمبر 2020 م

(ريال سعودي)

8 - المصروفات الإدارية والعمومية:

2019 م	من 2019/08/31 إلى 2020/12/31	البيان
81,800	125,432	رواتب وأجور وما في حكمها
16,682	46,471	رسوم واشتراكات وتأمينات اجتماعية
7,500	7,590	أدوات مكتبية
5,905	7,276	كهرباء ومياه
1,117	17,197	هاتف وبريد
1,560	2,742	اصلاح وصيانة
5,775	618	مصروفات متنوعة
153,334	204,446	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
273,673	411,772	المجموع

9 - عام:

تم تقريب الأرقام الي اقرب ريال سعودي