

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز صباحاء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
عن الفترة المالية  
من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز صباح  
الرياض - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	
٢-١	• تقرير مراقب الحسابات
٣	• قائمة المركز المالي
٤	• قائمة الانشطة
٥	• قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٨	• الإيضاحات المتممة للمركز المالي

**تقرير مراجع الحسابات المستقل**

المحترمين

إلى السادة / أعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز صباحاء  
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الراي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز صباحاء ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للائحة المنظمة للعلاقة بين وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والجهات المشرفة فنياً على الجمعيات والمؤسسات الأهلية وفقاً للائحة 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 المؤسسة 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 ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين).

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

لغت الانتباه:

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 وإصدار القوائم المالية والذي لزم المكاتب التعاونية والدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأن تكون السنة المالية الأولى بعد تغيير 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 و الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية:

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

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المكتب على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية المكتب أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين 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 عالٍ 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 إلى:

- 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 لتوفير أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز الرقابة 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 المحاسبية، 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 المكتب على الاستمرارية كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت المراجعة المخطط له وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال مراجعتنا.

عن الخراشي وشركاه  
  
 عبد الله سليمان المسند  
 ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في :  
 التاريخ: ١٨ فبراير ٢٠٢١ م  
 الموافق: ٠٦ رجب ١٤٤٢ هـ

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز صباح  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

كما في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ريال سعودي	إيضاح
				الموجودات :
				الموجودات المتداولة :
١,١٤٨,٥٨٧		١,١٨٢,١٧٦		نقد وما في حكمه
١,١٤٨,٥٨٧		١,١٨٢,١٧٦		اجمالي الموجودات المتداولة
٢,٨٧٦,٨٠٠		٤,٥٦١,٠١٤		الموجودات غير المتداولة
١,٨١٩,٢٥٠		-	٣	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
٤,٦٩٦,٠٥٠		٤,٥٦١,٠١٤		مشروعات تحت التنفيذ
٥,٨٤٤,٦٣٧		٥,٧٤٣,١٩٠		اجمالي الموجودات غير المتداولة
				المطلوب وصافي الأصول
٥,٨٠٠		-		المطلوبات
٨٨,٥٠٠		٨٨,٥٠٠		ذمم دائنة
-		٢٤,٣٠٠		قرض حسن
٩٤,٣٠٠		١١٢,٨٠٠		مصرفات مستحقة
				اجمالي المطلوبات
٥,٧٥٠,٣٣٧		٥,٦٣٠,٣٩٠		صافي الأصول
٥,٨٤٤,٦٣٧		٥,٧٤٣,١٩٠		صافي الأصول غير المقيدة
				اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز صحباء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			إيضاح
	الإجمالي	أوقاف	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢,٩١٨	٥٢,٨٧٧	-	٥٢,٨٧٧	الإيرادات والمكاسب
٢٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠	-	٢٧,٥٠٠	التبرعات و الهبات النقدية
-	٢,٤٠٠	-	٢,٤٠٠	التبرعات والهبات العينية
١٠٠	-	-	-	اشراكات
٢٨,٧٨٨	٣٢,٢٧٨	-	٣٢,٢٧٨	تبرعات طباعة الكتب
-	-	-	-	صنقة جارية
-	-	-	-	صافي الاصول المحررة من القيود
١٣١,٨٠٦	١١٥,٠٥٥	-	١١٥,٠٥٥	التحويلات (إعادة التصنيف)
				اجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
٨,٩٩٥	٨,٧٢٥	-	٨,٧٢٥	مصاريف الدعوة
٥,٠٠٠	١,٩٠٠	-	١,٩٠٠	مصاريف الحج و العمرة
٢٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	تقطير صائمين
٧٢,٦٠٠	١٣٥,٠٣٦	-	١٣٥,٠٣٦	٣ مصاريف الاستهلاك
١٣٨,٠٣١	٦٥,٣٤١	-	٦٥,٣٤١	٤ مصاريف إدارية وعمومية
٢٤٤,٦٢٦	٢٣٥,٠٠٢	-	٢٣٥,٠٠٢	اجمالي المصروفات والخسائر
(١١٢,٨٢٠)	(١١٩,٩٤٧)	-	(١١٩,٩٤٧)	التغير في صافي الاصول
٥,٨٦٣,١٥٧	٥,٧٥٠,٣٣٧	-	٥,٧٥٠,٣٣٧	من الانشطة المستمرة
٥,٧٥٠,٣٣٧	٥,٦٣٠,٣٩٠	-	٥,٦٣٠,٣٩٠	صافي الاصول في بداية السنة
				صافي الاصول في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمرکز صحباء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١١٢,٨٢٠)	(١١٩,٩٤٧)	الأنشطة التشغيلية
٧٢,٦٠٠	١٣٥,٠٣٦	التغير في صافي الأصول
(٤٠,٢٢٠)	١٥,٠٨٩	استهلاك الأصول الثابتة
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥٠٠	(٥,٨٠٠)	التغيرات في الموجودات و المطلوبات المتداولة
-	٢٤,٣٠٠	التغير في الزم الدائنة
(٥٠,٠٠٠)	-	التغير في مصروفات مستحقة
(٨٩,٧٢٠)	٣٣,٥٨٩	قرض حسن
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
-	(١,٨١٩,٢٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	١,٨١٩,٢٥٠	إضافات أصول ثابتة
-	-	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٩,٧٢٠)	٣٣,٥٨٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٢٣٨,٣٠٧	١,١٤٨,٥٨٧	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
١,١٤٨,٥٨٧	١,١٨٢,١٧٦	النقدية في بداية السنة
		النقدية في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز صباحاء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

#### إيضاح (١) : المكتب وأهدافه:

أنشئت جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بصباحاء بموجب موافقة وزارة الشؤون الإسلامية والوقف والدعوة والارشاد برقم ٣٥٥١ وتاريخ ١٤٤٢/٤/١٦ هـ وذلك لمدة أربع سنوات من تاريخ التسجيل وفق اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات.  
وبناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ تم تغيير هيئة المكتب من مكتب تعاوني الى جمعية أهلية بالمسمى " جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز صباحاء" رقم تسجيل ٣٥٥١ وتاريخ ١٤٤٢/٠٤/١٦ هـ

وتهدف أعمال المكتب إلى ما يلي:

١. دعوة الناس إلى العقيدة الصحيحة ونشر العلم النافع علي منهج السلف .
٢. إحياء السنن وإماتة البدع والتحذير من لعادات المخالفة للشرع .
٣. تفعيل دور المساجد في الدعوة الي الله وربط الخطباء والدعاة بالمؤسسات الدعوية .
٤. بناء علاقات إيجابية وشراكات دعوية بين المكتب وفئات المجتمع كافة .
٥. المساهمة في الحفاظ علي الشباب وحمايتهم من الانحراف . واستثمار طاقاتهم فيما ينفع دينهم ووطنهم .
٦. إيصال الإسلام بصورته المشرقة للجاليات الوافدة من المسلمين وغيرهم .

#### إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهامة:

الأساس المحاسبي:  
تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات أصولها وخصومها كما تتبع الأساس النقدي فيما يتعلق بالإيرادات وأساس الاستحقاق فيما يتعلق بالمصروفات .

#### الموجودات الثابتة:

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة وتستهلك على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل كما يلي:

- مباني ٤%
- سيارات ٢٠%
- اجهزة كهربائية ٢٠%
- اثاث ومفروشات ٦٠%

#### الإيرادات:

تتمثل في إعانة الوزارة و إيرادات الأنشطة و التبرعات و تسجل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز صحاحه الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٣) :ممتلكات وآلات ومعدات، المصنفة:

صافي القيمة	مجموع الاستهلاك				التكلفة الدفترية	
	٣٠ أغسطس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٢/٣١ رصيد	استهلاك العام	١/١ رصيد	١٢/٣١ رصيد
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
٨٤٠,٠٠٠	٢,٥٥٦,٨١٣	٢٦٢,٤٣٧	١٠٢,٤٣٧	١٦٠,٠٠٠	٢,٨١٩,٢٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٣,٠٨٠	١	١٥٣,٩٩٩	٣٠,٧٩٩	١٢٣,٢٠٠	١٥٤,٠٠٠	-
٦,٠٠٠	٤,٢٠٠	٧,٨٠٠	١,٨٠٠	٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
٢,٨٧٦,٨٠٠	٤,٥٦١,٠١٤	٤٢٤,٢٣٦	١٣٥,٠٣٦	٢٨٩,٢٠٠	٤,٩٨٥,٢٥٠	١,٨١٩,٢٥٠
						٣,١٦٦,٠٠٠

الأراضي  
المباني  
السيارات  
الآلات والأجهزة  
الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز صباح  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) : المصروفات العمومية:

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩	عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١,٥٣٠	٥٨,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,١٧٦	-	تأمينات اجتماعية
٤,٤٠٠	٣,٠٠٠	هاتف وكهرباء وبريد
١٧,٩٣٣	-	رسوم تجديد اقامات
٣,٧٥٠	-	دعاية و اعلان
٢,٢١٩	١,٣٠٠	ضريبة و نظافة
١,٠٥٣	-	تأمين طبي
١,٥١٥	٧٠٠	محروقات
٨٠٠	-	صيانة سيارات
٢,٨٥٠	-	تصميم مونتاج
١,٨٠٥	-	خدمة مقيم
-	٢,٣٤١	أخرى
١٣٨,٠٣١	٦٥,٣٤١	الإجمالي