

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

قرية العليا - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

قرية العليا - المملكة العربية السعودية

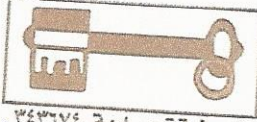
الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
-	تقرير المراجع المستقل
-١	قائمة المركز المالي
-٢	قائمة الأنشطة
-٣	قائمة التدفقات النقدية
٧-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن
نايف محمد الدويش



المسؤول المالي
محمد بن
عبدالله بن
عبدالله بن

شركة تجارية ٣٤٣٦٧٤
تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا

الرأي :-

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا والتي تشمل قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٦) المرفقة مع القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا يعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للمكتب التعاوني كما هي عليه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائه المالي وتدقيقاته النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ، ونحن مستقلون عن المكتب التعاوني وفقاً لتواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وقينا أيضاً بتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك التواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤولية إدارة المكتب التعاوني عن القوائم المالية :

إن إدارة المكتب التعاوني هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة المكتب ضرورة لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ونسب بفرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات (قرية العليا) .

الجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

عبد العزيز بن صالح الجاسر
محاسب قانوني

يُقد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)

التاريخ ١٤٤٢/٠٨/٠٢
الموافق ٢٠٢١/٠٣/١٥

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١) (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب يوريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

www.saudiauditors.com E-mail: info@saudiauditors.com

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

قرية العليا - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٢٠٢٠/١٢/٣١

١٤٤٠/١٢/٢٩ ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	إيضاح	البيانات
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣٦٠,٨١١	١٨٣,٠٠٥	٢	النقد لدى البنوك
٣٦٠,٨١١	١٨٣,٠٠٥		مجموع الأصول المتداولة
٢٠٦,٢٧٤	٢٠٧,٨٢٦	٤	الأصول غير المتداولة :-
٩٤,٧٦٥	١٩٤,٧٦٥		الأصول الثابتة بالصافي
٣٠١,٠٣٩	٤٠٢,٥٩١		مشروع الوقف - تحت التنفيذ
٦٦١,٨٥٠	٥٨٥,٥٩٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			مجموع الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :-
			الإلتزامات :-
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠		مصروفات مستحقة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠		مجموع الإلتزامات
٥٠٥,٥٤٧	٤٣٢,٨٤٥		صافي الأصول :-
٣٢,٠١٠	٢٧,٠٥٨		صافي الأصول الغير مقيدة
١١٦,٢٩٣	١١٧,٦٩٣		صافي الأصول المقيدة
٦٥٣,٨٥٠	٥٧٧,٥٩٦		صافي الأصول - الأوقاف
٦٦١,٨٥٠	٥٨٥,٥٩٦		مجموع صافي الأصول
			مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات والبيانات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن محمد
نائب مدير المركز

-١-



المؤول المالي
محمد بن محمد
مدير المركز

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

قرية العليا - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	الأوقات ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	١٤٤٢/١٢/٢٩ ريال سعودي
الإيرادات والإشتراكات والتبرعات :-						
تبرعات دعم الأنشطة		٤٨,٥٢٠	٨٠,٠٠٠	-	١٢٨,٥٢٠	١٨,٦٥٧
تبرعات إفطار صائم		-	٢٤,٠٠٢	-	٢٤,٠٠٢	١٣٩,٧١٢
تبرعات العمرة		-	١٢,٣٠٠	-	١٢,٣٠٠	١٤,٠٠٠
الوقف الخيري		-	-	١,٤٠٠	١,٤٠٠	١,٢٦٠
إجمالي الإيرادات والإشتراكات والتبرعات		٤٨,٥٢٠	١١٦,٣٠٢	١,٤٠٠	١٦٦,٢٢٢	١٧٣,٦٢٩
المصروفات والمصروفات :-						
مصروفات الأنشطة الدعوية	٥	٩٧,٢٦٤	-	-	٩٧,٢٦٤	٩٠,١٢٠
علمني ديني (مؤسسة الجميح الخيرية)		-	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	-
علمني ديني (مؤسسة الضويان الخيرية)		-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
علمني ديني (مؤسسة السبيعي)		-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية	٦	٢٣,٩٥٨	-	-	٢٣,٩٥٨	٢٠,٢٦٢
مساعدات إفطار صائم		-	٣٢,٠٢٨	-	٣٢,٠٢٨	١٧٢,٣٠٧
إهلاك الأصول الثابتة	٤	-	٩,٢٢٦	-	٩,٢٢٦	٧,٣٥٢
إجمالي المصروفات		١٢١,٢٢٢	١٢١,٢٥٤	-	٢٤٢,٤٧٦	٢٩٠,٠٤١
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		(٧٢,٧٠٢)	(٤,٩٥٢)	١,٤٠٠	(٧٦,٢٥٤)	(١١٦,٤١٢)
التحويلات بين فئات الأصول		-	-	-	-	-
التغير في صافي الأصول بعد التحويلات		(٧٢,٧٠٢)	(٤,٩٥٢)	١,٤٠٠	(٧٦,٢٥٤)	(١١٦,٤١٢)
التغير في صافي الأصول بداية الفترة		٥٠٥,٥٤٧	٣٢,٠١٠	١١٦,٢٩٣	٦٥٣,٨٥٠	٧٧٠,٢٦٢
التغير في صافي الأصول آخر الفترة		٤٣٢,٨٤٥	٢٧,٠٥٨	١١٧,٦٩٣	٥٧٧,٥٩٦	٦٥٣,٨٥٠

(الإيضاحات والبيانات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس الإدارة
نايف محمد الرشيد

-٢-



المسؤول المالي
محمد عبد الرحمن العتيق

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

قرية العليا - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١١٦,٤١٢)	(٧٦,٢٥٤)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>
٧,٣٥٢	٩,٢٢٦	التغير في صافي الأصول
(٢٢,٠٠٠)	—	إهلاك الموجودات الثابتة
(١٣١,٠٦٠)	(٦٧,٠٢٨)	التغير في المصروفات المستحقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٤٢٩)	(١٠,٧٧٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
—	(١٠٠,٠٠٠)	إضافات الأصول الثابتة
(٤٢٩)	(١١٠,٧٧٨)	إضافات إنشاءات تحت التنفيذ
(١٣١,٤٨٩)	(١٧٧,٨٠٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٤٩٢,٣٠٠	٣٦٠,٨١١	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣٦٠,٨١١	١٨٣,٠٠٥	رصيد النقد وما في حكمه أول الفترة
		رصيد النقد وما في حكمه آخر الفترة

(الإيضاحات والبيانات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

رئيس مجلس إدارة
محمد عبد الرحمن
نائب محمد عبد الرحمن



المسؤول المالي

محمد عبد الرحمن

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

قرية العليا - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

إيضاح (١) الكيان القانوني للمكتب :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧هـ ورقم التسجيل (٣١٧٣) بتاريخ ١٤/٤/١٤٤١هـ
ويتمثل نشاط المكتب في :-

- الدعوة إلى الله تعالى بتنظيم الدروس والمحاضرات بمحافظة القرية العليا .
- دعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح .
- بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدى بعض الجاليات المسلمة .
- إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة .
- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات .
- إيجاد موارد ثابتة تكفل استمرار الدعوة إلى الله تعالى .

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

- يتبع المكتب مبدأ الإستهقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج الأعمال .
- يقوم المكتب بتسجيل موجوداته ومطلوباته بموجب التكلفة التاريخية .
- يقوم المكتب باحتساب الإهلاك على أساس القسط الثابت وحسب النسب المئوية الموضحة بإيضاح رقم (٤) إيضاح الموجودات الثابتة وإهلاكاتها .

-٤-

رئيس مجلس الإدارة

٥٥٥-٩٩٩

نايف محمد الدويش



المسؤول المالي

محمد بن عبد الرحمن المطير

محمد بن عبد الرحمن المطير

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العناب
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
قرية العناب - المملكة العربية السعودية

إيضاح عام :-

- العملة المستخدمة والمعدة بما القوائم المالية هي الريال السعودي .
- يحتفظ المكتب بسجلات محاسبية نظامية باللغة العربية .
- قريت الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم تحويل السنة المالية للجنة من هجرية إلى ميلادية وتغطي القوائم الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م .

إيضاح (٣) النقد لدى البنوك :-

البيانات	ريال سعودي	ريال سعودي
بنك الراجحي (الحساب العام رقم ٠٠٥٤٣٤٤)	١٧,٥٢٢	٢٢٤,٥٤٣
بنك الراجحي (حساب الزكاة رقم ٠١٢٣٩٩٠)	١٦٥,٤٨٣	١٣٦,٢٦٨
المجموع	١٨٣,٠٠٥	٣٦٠,٨١١

-٥-

رئيس مجلس الإدارة

تأليف محمد الدويش



المسؤول المالي

محمد بن محمد العناب

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
قرية العليا - المملكة العربية السعودية

إيضاح (٤) : الأصول الثابتة بالصافي :-

صافي القيمة الدفترية		الإهلاك المتراكم						نسبة الإهلاك		البيان
١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك نهاية العام	الإهلاك خلال العام	مجموع الإهلاك بداية العام	الرصيد نهاية العام	الإضافات خلال العام	الرصيد بداية العام			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	نسبة الإهلاك	المجموع
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-		
١٠٥,٩٢٧	٩٨,٦٦١	٨٢,٩٨٩	٧,٢٦٦	٧٥,٧٢٣	١٨١,٦٥٠	-	١٨١,٦٥٠	%٤		
١	١	٢٤,٩٧٥	-	٢٤,٩٧٥	٢٤,٩٧٦	-	٢٤,٩٧٦	%٢٠		
١	١	٧١,٩٩٩	-	٧١,٩٩٩	٧٢,٠٠٠	-	٧٢,٠٠٠	%٢٠		
١	٩,١٦٢	٥٣,٧٣٤	١,٦١٧	٥٢,١١٧	٢٢,٨٩٦	١٠,٧٧٨	٥٢,١١٨	%١٥		
٣٤٤	١	١١١,١٩٨	٣٤٣	١١٠,٨٥٥	١١١,١٩٩	-	١١١,١٩٩	%١٥		
٢٠٦,٢٧٤	٢٠٧,٨٢٦	٣٤٤,٨٩٥	٩,٢٢٦	٣٣٥,٦٦٩	٥٥٢,٧٢١	١٠,٧٧٨	٥٤١,٩٤٣			

رئيس مجلس الإدارة
مجلس إدارة
تأليف محمد العلي



-٦-

المحول المالي
معد
محمد العلي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقرية العليا

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

قرية العليا - المملكة العربية السعودية

إيضاح (٥) مصروفات الأنشطة الدعوية :-

البيانات	ريال سعودي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
رواتب وأجور ومكافآت	٦٨,٧٥٠	٣٩,٧٠٠
الضيافة والإستقبال	١٠,٣٩٢	٢٣,٨٧٤
جوائز وهدايا	٢,٦٩٠	—
إعلانات	—	٢,٣١٠
مطبوعات	١,٤١٨	١,١٥٠
محاضرات وندوات	—	٤,٥٠٠
رحلات العمرة	١٠,٥٥٠	١٥,٨٣٠
مصاريف الهاتف	٣,٤٦٤	٢,٧٥٦
المجموع	٩٧,٢٦٤	٩٠,١٢٠

إيضاح (٦) المصروفات العمومية والإدارية :-

البيانات	ريال سعودي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	ريال سعودي ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ
أتعاب مهنية	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
صيانة الاجهزه والصيانة العامة	٨,٨٤٨	٦,٤٤٧
محروقات	١,٠٢٣	٦٥
مصروفات النظافة	٥,٥٠٠	٥,٧٥٠
مطبوعات	٥٨٧	—
المجموع	٢٣,٩٥٨	٢٠,٢٦٢

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن
نايف محمد الدويش

-٧-



المسؤول
محمد بن
سعيد بن محمد