

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
منشأة غير هادفة للربح
الفصيم- المملكة العربية السعودية
تقرير مراجع الحسابات
والقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

شركة ناصر الكنهل وشريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

ترخيص رقم: ٧٨٩

المحترمين

السادة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء

(منشأة غير هادفة للربح)

القصيم، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء (منشأة غير هادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمكتب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من 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 المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف أعماله، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة في المكتب هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المكتب.

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

(تتمه)

تقرير المراجع المستقل لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعبون الجواء

دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتُسند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بمسألة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

لغت انتباه: قررت إدارة الجمعية تغيير السنة المالية من السنة الهجرية إلى السنة الميلادية، وتم إعداد القوائم المالية للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م (الموافق ١ محرم ١٤٤١) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

عن شركة ناصر الكنهل وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض: ٢٧/٥/٢٠٢١م

معاد عبد الله عبد العزيز الكنهل

الموافق ١٥/١٠/١٤٤٢هـ

ترخيص رقم ٧٨٩

٢١ / ق / ١٨



[قائمة أ]

البيان	إيضاح	٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠١٩ م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وعقارات والآت بالصافي	٤	١,٢٥٦,٧٠٤	١,٣٣٢,٤٧٠
أصول الأوقاف	٥	٦٣٨,٩٨٦	٧٣٠,٥٤٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٨٩٥,٦٩٠	٢,٠٦٣,٠١٤
الموجودات المتداولة			
النقد	٦	٧٢٨,٣٩٤	٦١٣,٠٣٣
إيرادات مستحقة		٣,٥٠٠	١٤,٥٠٠
مجموع الموجودات المتداولة		٧٣١,٨٩٤	٦٢٧,٥٣٣
مجموع الموجودات		٢,٦٢٧,٥٨٤	٢,٦٩٠,٥٤٧
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧	١٢,٨٣٣	٥,٥٠٠
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٢,٨٣٣	٥,٥٠٠
المطلوبات المتداولة			
مصروفات مستحقة ونظم دائنة أخرى		٢٠,٠٠٠	٥,٢٥٠
إيرادات مقبوضة مقدماً		٢٥,٢٠٩	٢٠,٧٥٠
اجمالي المطلوبات المتداولة		٤٥,٢٠٩	٢٦,٠٠٠
مجموع المطلوبات		٥٨,٠٤٢	٣١,٥٠٠
صافي الأصول			
مجموع الأصول غير المقيدة	[قائمة ب]	١,١٩٣,٩٣٨	٥٦٥,٨١٩
مجموع الأصول المقيدة	[قائمة ب]	٣٤٢,١٥١	٣٧٠,٩٦٨
مجموع الأصول الأوقاف	[قائمة ب]	١,٠٣٣,٤٥٣	١,٧٢٢,٢٦٠
مجموع صافي الأصول		٢,٥٦٩,٥٤٢	٢,٦٥٩,٠٤٧
مجموع المطلوبات وصافي الأصول		٢,٦٢٧,٥٨٤	٢,٦٩٠,٥٤٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات ببحون الجواء (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٩ أغسطس ٢٠١٩ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

[قائمة ب]

البيان	إيضاح	٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	١١ سبتمبر ٢٠١٨ م إلى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب					
إيراد للفترة ذات النفعية					
إيراد إقطر صلتك			١١٦,٦٧١	*	٢٣٤,٧٨٧
إيراد الزكاة			٦٥,٠٧٣	*	١٠٧,١١٥
إيراد اشتراك الجمعية العمومية			*	*	٥١,٨٩٤
إيراد إقطر البص			*	*	*
إيراد الوقت			*	*	*
إيراد إقطر شقق الوقت			٤٥,٥٧٩	*	٣١,٩٠٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب			١٨١,٧٤٤	*	١٩٨,٩٥٦
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة					٥٥٢,٥٧٨
مصروفات إقطر صلتك			١١٤,٨٥٩	*	٢٧٦,٨٦٩
استهلاك أصول الأوقاف			٩١,٥٥٨	*	٤٠,٢٦٦
مصروفات الزكاة			٩٠,٧٠٢	*	*
مصروفات إدارية وصورية			*	*	٢٩,٤٥٦
مجموع المصروفات			٢١٠,٥٩١	*	١٥٦,٢٦٤
التغير في صافي الأصول			(٢٨,٨١٧)		٥٠٢,٨٥٥
مجموع أصول أول العام			٣٧٠,٩٦٨		٤٩,٧٢٣
إعادة تدوير مجمع استهلاك الأوقاف			*		١٠,٥٦,٣٠٨
مجموع أصول نهاية العام			٣٤٢,١٥١		*
			١,١٩٣,٩٣٨		١,١٠٦,٠٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
٤

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

[قَائِمَةٌ ج]

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩,٧٢٣	(٨٩,٥٠٥)	التغير في صافي الأصول
٥٧,٣٤٤	٧٥,٧٦٦	استهلاك العقارات والممتلكات والآلات
٦٨,٦٦٨	٩١,٥٥٨	استهلاك العقارات والممتلكات والآلات
٢,٧٥٠	٧٣٣٣	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(١٤,٥٠٠)	١١,٠٠٠	إيرادات مستحقة
.	١٤,٧٥٠	مصفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٥,٣٧٩)	٤,٤٥٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٤٨,٦٠٦	١١٥,٣٦١	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٠٠)	.	إضافات الممتلكات والمعدات
(٢,٤٠٠)	.	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
١٤٦,٢٠٦	١١٥,٣٦١	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٦٦,٨٢٧	٦١٣,٠٣٣	رصيد النقد في أول العام
٦١٣,٠٣٣	٧٢٨,٣٩٤	رصيد النقد في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

١- الكيان القانوني ونشاط المنشأة

الاسم التجاري: جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء

الكيان القانوني: - جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء رقم التسجيل ٣٠٦٠ بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢٠ هـ

وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

النشاط: عمل وتنسيق المحاضرات والدروس و المشاركة في المناسبات ترفيهياً ودعويًا و تنشيط الدعوى بالاحياء و القرى التابعة للمكتب و التعريف بالإسلام لغير المسلمين و إقامة المخيمات والمعارض والمثقفات و تفقيه الجاليات المسلمة بمنهج الكتاب والسنة و تنظيم رحلات الحج والعمرة و الرعاية الشاملة للمسلم الجديد و إيجاد المادة الدعوية باللغات المختلفة.

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المنشأة هي كالتالي:

أ. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية غير المتداولة التي تظهر بالقيمة الحالية أو القيمة العادلة)، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

ب. العقارات والممتلكات والالات

تعترف المنشأة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقترناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام بالطريقة التي تنشدها إدارة المنشأة والتكاليف المتوقعة لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر إلى طبيعته مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسلة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للمنشأة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق. تستهلك الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

النسبة	البيان	النسبة	البيان
٢٥%	أجهزة إحصائية	٥%	مباني وتجهيزات
٢٥%	مكيفات فريون	١٠%	أثاث ومفروشات
٢٠%	مكيفات صحراوية	١٠%	أدوات ومعدات كهربائية
٢٠%	وسائل النقل	١٥%	أدوات ومعدات مكتبية

ج. الانخفاض في الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم المنشأة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت) وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة

القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المنشأة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

د. الإيرادات:-

١/هـ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢/هـ - تتحقق الإيرادات عند استلام التحويلات البنكية أو التبرعات والهبات النقدية أو العينية.

٣/هـ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

هـ. المصروفات:-

١/هـ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢/هـ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

و. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

يحسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المبيعة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي. يتم احتساب الالتزام المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترة الحالية والمستقبلية وخصم قيمة الوصول إلى القيمة الحالية. يتطلب احتساب مخصص نهاية الخدمة استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة إلا أن المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة سمح باستخدام بعض التبسيطات إذا كان الاحتساب ينطوي على تكلفة أو جهد لا مبرر لهما وهذه التبسيطات تتمثل في (زيادة الرواتب، الخدمة المستقبلية للموظفين، معدل الوفيات المحتمل)

قررت الإدارة الاستفادة من هذه التبسيطات وذلك نظراً لأن الاحتساب الاكتواري بدون هذه التبسيطات يتطلب الحصول على خدمات خبير اكتواري، وهذا يعد تكلفة إضافية على المنشأة وجهد غير مبرر على الموظفين، والفارق المتوقع من هذا الاحتساب يتجاوز بشكل كبير المنافع المتوقعة. تم إظهار مبلغ المخصص باحتساب القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم.

ز. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للفترة المالية وتبدأ من ٢٠١٩/٠٨/٣١م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٤. ممتلكات وعقارات والاث

البيان	التكلفة	إضافات	استبعادات	التكلفة	جميع الاستهلاك	استهلاك	إستبعادات مجمع	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
أراضي	٤٩٢,٥٠٠	*	*	٤٩٢,٥٠٠	*	*	*	نهاية العام	نهاية العام
مباني	٨٩٠,٣٠٠	*	*	٨٩٠,٣٠٠	٨٩,٠٣٠	٥٩,٣٥٣	*	١٤٨,٣٨٣	٧٤١,٩١٧
أثاث ومفروشات	٧١,٣١٧	*	*	٧١,٣١٧	٤٣,٥٦٢	٩,٥٠٩	*	٥٣,٠٧١	١٨,٢٤٦
أدوات ومعدات كهربائية	٤٩,٥٧٣	*	*	٤٩,٥٧٣	٣٨,٩٢٨	٦,٦٠٩	*	٤٥,٥٣٧	٤,٠٣٦
أدوات مكتبية	٢٤,٥٨٠	*	*	٢٤,٥٨٠	٢٤,٥٧٩	*	*	٢٤,٥٧٩	١
أجهزة الكمبيوترية	٢٠,٣١٣	*	*	٢٠,٣١٣	٢٠,٣١٢	*	*	٢٠,٣١٢	١
مكيفات فريون	٥٤,٩٣٠	*	*	٥٤,٩٣٠	٥٤,٩٢٩	*	*	٥٤,٩٢٩	١
مكيفات صحرأوية	٤,٣٠٠	*	*	٤,٣٠٠	٤,٠٠٤	٢٩٥	*	٤,٢٩٩	١
سيارات ووسائل نقل	٢٠٤,٠٠٠	*	*	٢٠٤,٠٠٠	٢٠٣,٩٩٩	*	*	٢٠٣,٩٩٩	١
الإجمالي	١,٨١١,٨١٣	*	*	١,٨١١,٨١٣	٤٧٩,٣٤٣	٧٥,٧٦٦	*	٥٥٥,١٠٩	١,٢٥٦,٧٠٤

٥- أصول الأوقاف

البيان	التكلفة	إضافات	استبعادات	التكلفة	جميع الاستهلاك	استهلاك	إستبعادات مجمع	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
مباني إنشاءات	١,٣٧٣,٣٧٢	*	*	١,٣٧٣,٣٧٢	٦٤٢,٨٢٨	٩١,٥٥٨	*	٧٣٤,٣٨٦	٦٣٨,٩٨٦
الإجمالي	١,٣٧٣,٣٧٢	*	*	١,٣٧٣,٣٧٢	٦٤٢,٨٢٨	٩١,٥٥٨	*	٧٣٤,٣٨٦	٦٣٨,٩٨٦

٦- النقد

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٨١٧	٢,٤٦٨	الخزينة
٣٢٥,٤٥٦	٤٤٨,٤٠٣	بنك الراجحي ح/ ٤٥٥٢ التبرعات
١١٧,٢٩٥	١٦٢,٨٧٤	بنك الراجحي ح/ ٧٧٤٤ الوقف
٧٥,٣٨٨	٧٧,٢٠١	بنك الراجحي ح/ ٧٧٢٨ إقطار صائم
٦٨,٠٧٧	٣٧,٤٤٨	بنك الراجحي ح/ ٧٧٣٦ الزكاة
٦١٣,٠٣٣	٧٢٨,٣٩٤	الإجمالي

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٥٠	٥,٥٠٠	مخصص بداية العام
٢,٧٥٠	٧,٣٣٣	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد
٥,٥٠٠	١٢,٨٣٣	الإجمالي

٨- مصروفات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٦,٠١٢	٧٥,٧٦٦	استهلاك الأصول الثابتة
٢٤,٢٩٥	٥٤,٥٩٠	تجديد إقامة ورخص عمل وتأمين طبي
٢٥,٦٣٠	٤٠,٠٠٠	الرواتب وما في حكمها
١٣,٥٠٠	٢٩,٩٩٧	مكافآت
٥٤,٢٥٠	٢٤,٠٠٠	دعم عمرة وحج ومسلمين جدد
٢٤,٧٤٢	٢٢,٦٥٥	مكافأة الدارسين وكسوة الشتاء
٢,٧٥٠	٨,٦٧٥	دعم التوعية ومكافأة محاضرات
٥٦٠	٦,٠٦٨	مطبوعات وكتب اسلامية
٢,٥٠٠	٥,١٠٥	رسائل دعوية
٢,٦٣٠	١,٤٠٠	نقل الدعوة والانتقالات
٢٧٦,٨٦٩	٢٦٨,٢٥٦	الإجمالي

٩- مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٣,٣٢٩	١٠٤,٨٦٦	أجور ومرتبات وما في حكمها
٠	٢٩,٧٩٢	دعاية وإعلان
١٠,٤٧٣	١٨,٦٠٠	صيانة ونظافة
١٠,٤٨٣	١٢,٠٩٨	محروقات وصيانة سيارات
٦,١٧٢	١١,٠٠٦	تأمينات اجتماعية
١٧,٢٥٨	١٠,٨٧٩	كهرباء و مياه
٤,٦٤١	٨,٢٩٢	بريد وهاتف
٢,٧٥٠	٧,٣٣٣	مكافأة نهاية الخدمة
٩٠٠	٢,٠٣٢	ضيافة
١٠,٢٥٨	٧,٣٥٤	مصروفات متنوعة
١٥٦,٢٦٤	٢١٢,٢٥٢	الإجمالي

١٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. إن القيم العادلة للأدوات المالية للمنشأة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١١- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي خطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وتنتج من أرصدة لدى البنوك والمدينون والمستحق من جهات ذات علاقة والدفعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. تدير المنشأة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود للإئتمان للعملاء بشكل منفرد وذلك من خلال مراقبة أرصدة المدينين القائمة كما ويتم أخذ مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للإئتمان.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. تراقب المنشأة متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة التزاماتها عند استحقاقها، وذلك بالحصول على الدعم اللازم من المالك.