

وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص  
جمعية مسجلة تحت رقم (٣٢٨٨)  
المدينة المنورة ( العيص ) - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع المستقل  
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص  
جمعية مسجلة تحت رقم (٣٢٨٨)  
المدينة المنورة ( العيص ) - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع المستقل  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

المحتويات

صفحة

بيان

٢-١	تقرير مراجع المستقل .....
٣	قائمة المركز المالي .....
٤	قائمة الأنشطة .....
٥	قائمة التدفق النقدي .....
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية .....

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة العيص

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات العيص ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

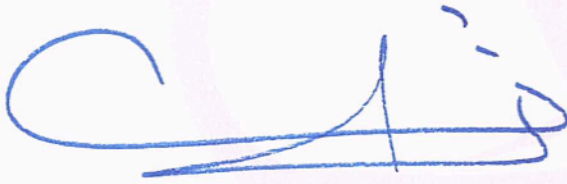
#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للمكتب.
- تقويم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة المكتب على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٠ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٢ م  
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص  
جمعية مسجلة تحت رقم (٣٢٨٨)  
المدينة المنورة ( العيص ) - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(ريال سعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>١٤٤٠ هـ</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	٧٧,٧٠٨,٠٠٠	١٨٦,٥٩٨,٠٠٠
مبانى تحت التنفيذ		٨٧٢,١٤٨,٠٠٠	٨٧٢,١٤٨,٠٠٠
<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>		<u>٩٤٩,٨٥٦,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٨,٧٤٦,٠٠٠</u>
<u>الاستثمارات و الأصول</u>			
الأصول الثابتة - صافي	(٤)	٩٥,٣٦٢,٠٠٠	١١١,٢١١,٠٠٠
<u>إجمالي الموجودات</u>		<u>١,٠٤٥,٢١٨,٠٠٠</u>	<u>١,١٦٩,٩٥٧,٠٠٠</u>
<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة	(٥)	٨,٦٢٥,٠٠٠	-
<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>		<u>٨,٦٢٥,٠٠٠</u>	<u>-</u>
<u>المطلوبات غير المتداولة وصافي الأصول</u>			
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
تعويض نهاية الخدمة	(٦)	٨,٠٠٠,٠٠٠	-
<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>		<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول الغير مقيدة		١,٠٩٦,٥٠٦	١,١٦٩,٩٥٧
صافي الأصول المقيدة		(٨٨,٠٣٣)	-
صافي الأصول الوقف		٢٠,١٢٠	-
<u>مجموع صافي الأصول</u>		<u>١,٠٢٨,٥٩٣,٠٠٠</u>	<u>١,١٦٩,٩٥٧</u>
<u>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</u>		<u>١,٠٤٥,٢١٨,٠٠٠</u>	<u>١,١٦٩,٩٥٧,٠٠٠</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص  
جمعية مسجلة تحت رقم (٣٢٨٨)  
المدينة المنورة ( العيص ) - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
( ريال سعودي )

١٤٤٠هـ	المجموع	٢٠٢٠م		مقيد	غير مقيد	ايضاح
		الوقف	بالريالات السعودية			
						(٧) الإيرادات والمكاسب:
١٢٣,٢٨٧		-	٥٢,٧٦٩,٠٠٠	-	-	التبرعات النقدية
-		-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	تبرعات أنشطة وسائل دعوية
-		-	-	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	-	تبرعات أنشطة الجاليات
-		-	-	١٩,٠٠٠,٠٠٠	-	تبرعات أنشطة القسم النسائي
٥٦,٧٧٩		٢٠,١٢٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات الوقف الدعوى
١٨٠,٠٦٦	١٢٨,٨٨٩,٠٠٠	٢٠,١٢٠,٠٠٠	٥٢,٧٦٩,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب
						<u>المصروفات والخسائر</u>
(١٤,٩٦٣)		-	-	(١٤٤,٠٣٣,٠٠٠)	(٨)	مصروفات الأنشطة
(١١,٨٨٧)		-	(١٥,٨٤٩,٠٠٠)	-	-	مصروف الإهلاك
(١٦٥,٧٤٧)		-	(١١٠,٣٧١,٠٠٠)	-	(١٠)	مصروفات إدارية و عمومية
(١٢,٥٣١)	(١٤١,٣٦٤,٠٠٠)	٢٠,١٢٠,٠٠٠	(٧٣,٤٥١,٠٠٠)	(٨٨,٠٣٣,٠٠٠)	-	صافي التغير في الأصول من الأنشطة المستمرة
-	١,١٦٩,٩٥٧,٠٠٠	-	١,١٦٩,٩٥٧,٠٠٠	-	-	صافي الأصول في بداية الفترة
(١٢,٥٣١)	١,٠٢٨,٥٩٣,٠٠٠	٢٠,١٢٠,٠٠٠	١,٠٩٦,٥٠٦,٠٠٠	(٨٨,٠٣٣,٠٠٠)	-	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص  
جمعية مسجلة تحت رقم (٣٢٨٨)  
المدينة المنورة ( العيص ) - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

<u>١٤٤٠هـ</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:</u>
<u>باليالات السعودية</u>		
١٢٣,٢٨٧,٠٠	٥٢,٧٦٩,٠٠	التبرعات النقدية
-	١٢,٥٠٠,٠٠	تبرعات أنشطة وسائل دعوية
	٢٤,٥٠٠,٠٠	تبرعات أنشطة الجاليات
	١٩,٠٠٠,٠٠	تبرعات أنشطة القسم النسائي
٥٦,٧٧٩,٠٠	٢٠,١٢٠,٠٠	تبرعات الوقف الدعوى
(١٨٠,٧١٠,٠٠)	(٢٥٤,٤٠٤,٠٠)	المصروفات
-	-	مباني تحت التنفيذ
(٥,٢٥٠)	٨,٦٢٥	مصروفات مستحقة
<u>(٥,٨٩٤,٠٠)</u>	<u>(١١٦,٨٩٠,٠٠)</u>	<u>صافي النقد (المستخم في) أنشطة التشغيل</u>
-	-	<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:</u>
-	-	النقدية المحصلة كتعويضات عن خسائر حريق مباني
-	-	شراء معدات
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية</u>
-	٨,٠٠٠,٠٠	<u>التدفق النقدي من أنشطة التمويل:</u>
-	٨,٠٠٠,٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>-</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠</u>	<u>صافي النقد المتوفر من أنشطة التمويل</u>
(٥,٨٩٤,٠٠)	(١٠٨,٨٩٠,٠٠)	<u>صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك</u>
١٩٢,٤٩٢,٠٠	١٨٦,٥٩٨,٠٠	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
<u>١٨٦,٥٩٨,٠٠</u>	<u>٧٧,٧٠٨,٠٠</u>	<u>أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص**  
**جمعية مسجلة تحت رقم (٣٢٨٨)**  
**المدينة المنورة ( العيص ) - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م**  
**(ريال سعودي)**

١- **عام**  
سجلت جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص في المملكة العربية السعودية ( جمعية أهلية ) بموجب السجل رقم ( ٣٢٨٨ ) صادر في مدينة العيص بتاريخ ١٤٤١/٥/٧ الموافق ٢٠٢٠/١/٢.  
يتمثل نشاط الجمعية في نشر الدين والإسلام والدعوة إليه وتبصير الناس به على النهج النبوي السليم

٢- **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**  
يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للمنشآت غير هادفة للربح، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية:

١-٢ **أسس الإعداد**  
أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستهقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. باستخدام الإستهقاق حتى تعكس صورة واقعية وعادلة عن أموال الجمعية وما تتلقاه الجمعية من موارد وكيفيه إستغلالها خلال السنة ورصيد تلك الموارد في نهاية الفترة.

٢-٢ **الأصول الثابتة**  
تظهر الأصول الثابتة حسب التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

الأصل	نسبة الإهلاك	الأصل	نسبة الإهلاك
أراضي	٪٠	آلات وأجهزة كهربائية	٪١٥
السيارات	٪٢٠	الأثاث والمفروشات	٪١٠

٣-٢ **ذمم دائنة ومستحقات**  
يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أو لا.

٤-٢ **مخصص تعويض نهاية الخدمة**  
يتم قيد مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الجمعية ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة العمل و العمال داخل المملكة العربية السعودية.

**٣- نقد في الصندوق ولدى البنوك**

يتكون نقد في الصندوق ولدى البنوك للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ممايلي:

٢٠٢٠م	١٤٤٠هـ	نقد في الصندوق
-	-	أرصدة لدى البنوك
٧٧,٧٠٨,٠٠	١٨٦,٥٩٨,٠٠	
٧٧,٧٠٨,٠٠	١٨٦,٥٩٨,٠٠	



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص  
جمعية مسجلة تحت رقم (٣٢٨٨)  
المدينة المنورة ( العيص ) - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
( ريال سعودي )

٤- أصول ثابتة - بالصادق  
تتألف الأصول الثابتة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

نوع الأصل	التكلفة كما في ٢٠٢٠/١/٠١	الإضافات	إستبعادات	التكلفة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الإستهلاك	إستهلاك	إستبعادات	مجمع الاهلاك	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٢٩
الأراضي	٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
السيارات	٢٨٩,٧١٥	-	-	٢٨٩,٧١٥	٢٦٥,٩٨٦	١٠,٥٤٥	-	٢٧٦,٥٣١	١٣,١٨٤	٢٣,٧٢٩
آلات وأجهزة كهربائية	٤٣,١٨٠	-	-	٤٣,١٨٠	٣٧,٠٩٣	١,٧٣٩	-	٣٨,٨٣٢	٤,٣٤٨	٦,٠٨٧
الأثاث و المفروشات	٥٨,٦٦٥	-	-	٥٨,٦٦٥	٣٧,٢٧٠	٣,٥٦٥	-	٤٠,٨٣٥	١٧,٨٣٠	٢١,٣٩٥
<b>المجموع</b>	<b>٤٥١,٥٦٠</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٤٥١,٥٦٠</b>	<b>٣٤٠,٣٤٩</b>	<b>١٥,٨٤٩</b>	<b>-</b>	<b>٣٥٦,١٩٨</b>	<b>٩٥,٣٦٢</b>	<b>١١١,٢١١</b>

بالريالات السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص  
جمعية مسجلة تحت رقم (٣٢٨٨)  
المدينة المنورة ( العيص ) - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(ريال سعودي)

**٥- مصاريف مستحقة**

تتكون المصاريف المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر مائلي:

<u>١٤٤٠هـ</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	
-	٨,٦٢٥	أتعاب مهنية للمحاسب القانوني
٠	٨,٦٢٥	
<u>٠</u>	<u>٨,٦٢٥</u>	

**٦- تعويض نهاية الخدمة**

يتكون تعويض نهاية الخدمة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر مائلي:

<u>١٤٤٠هـ</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	
-	٨,٠٠٠	المكون خلال العام
٠	٨,٠٠٠	
<u>٠</u>	<u>٨,٠٠٠</u>	

**٧- التبرعات المقيدة وغير المقيدة**

تتكون التبرعات للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر مائلي:

<u>١٤٤٠هـ</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	
١٢٣,٢٨٧,٠٠	٥٢,٧٦٩,٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
-	١٢,٥٠٠,٠٠	تبرعات أنشطة مقيدة والوسائل الدعوية
-	٢٤,٥٠٠,٠٠	تبرعات أنشطة مقيدة للجاليات
-	١٩,٠٠٠,٠٠	تبرعات أنشطة مقيدة للقسم النسائي
٥٦,٧٧٩,٠٠	٢٠,١٢٠,٠٠	تبرعات الوقف الدعوى
<u>١٨٠,٠٦٦,٠٠</u>	<u>١٢٨,٨٨٩,٠٠</u>	

**٨- مصروفات الأنشطة**

تتكون مصروفات الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مائلي:

<u>١٤٤٠هـ</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	
٤,٠٠٠,٠٠	-	عمرة الجاليات
٣,٤٦٣,٠٠	-	محاضرات وندوات
٧,٥٠٠,٠٠	-	برامج وهدايا أنشطة رمضان
-	٦٧,٩٨٣,٠٠	مصروفات أنشطة مقيدة للجاليات
-	٧١,٢٠٠,٠٠	مصروفات أنشطة مقيدة للقسم النسائي
-	٤,٨٥٠,٠٠	مصروفات أنشطة مقيدة والوسائل الدعوية
<u>١٤,٩٦٣,٠٠</u>	<u>١٤٤,٠٣٣,٠٠</u>	

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص**  
**جمعية مسجلة تحت رقم (٣٢٨٨)**  
**المدينة المنورة ( العيص ) - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م**  
**(ريال سعودي)**

**٩- قائمة الأنشطة**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات و المصروفات والمكاسب و الخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيدة والتغير في صافي الأصول المقيدة والتغير في صافي أصول الأوقاف كالتالي :

(أ) الأصول الغير مقيدة وهي جزء من أصول المكتب التي لاتخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة المكتب وقد تكون الأصول الغير مقيدة أصول متداولة أو إستثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

(ب) الأصول المقيدة تعد جزء من أصول المكتب خاضعة لقيود من جانب المتبرع وتلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محدودة (قيود الاستخدام) أو بتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة باستخدام الوقت معا ،وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة أو إستثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

(ج) التغير في صافي الأصول الغير مقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من :  
 - كل الإيرادات و المصروفات والمكاسب والخسائر التي لاتمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول التحويلات وإعادة التصنيف من أو إلى فئات صافي الأصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل المنشأة.

(د) التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الاتي :  
 - التبرعات والتدفقات الداخلة الاخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو بإستيفائها من التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل المكتب.

**هـ) تحليل الإيرادات و المصروفات :**

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
١	التبرعات النقدية	٥٢,٧٦٩,٠٠	١	مصروفات الأنشطة	١٤٤,٠٣٣,٠٠
٢	تبرعات أنشطة وسائل دعوية	١٢,٥٠٠,٠٠	٢	مصروف الإهلاك	١٥,٨٤٩,٠٠
٣	تبرعات أنشطة الجاليات	٢٤,٥٠٠,٠٠	٣	مصروفات إدارية وعمومية	١١٠,٣٧١,٠٠
٤	تبرعات أنشطة القسم النسائي	١٩,٠٠٠,٠٠	٤		
٥	تبرعات الوقف الدعوى	٢٠,١٢٠	٥		
٦			٦		
٧			٧		
٨			٨		
٩			٩		
	عجز الإيراد عن المصروف	(١٤١,٣٦٤,٠٠)			
	<b>الإجمالي</b>	<b>٢٧٠,٢٥٣,٠٠</b>		<b>الإجمالي</b>	<b>٢٧٠,٢٥٣,٠٠</b>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيص**  
**جمعية مسجلة تحت رقم (٣٢٨٨)**  
**المدينة المنورة ( العيص ) - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**  
**(ريال سعودي)**

**١٠- المصاريف الإدارية والعمومية**

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٠ م	١٤٤٠ هـ	
بالريالات السعودية		
٦٤,٢٠٠,٠٠	١٣٧,٨٠٠,٠٠	رواتب ومزايا الموظفين
١٠,٦٨٢,٠٠	١٣,٠٥٣,٠٠	كهرباء وبريد وهاتف
٥١٨,٠٠	١,٢٦٠,٠٠	مكتبية ومطبوعات
١٤,٨٧٥,٠٠	-	أتعاب مهنية
١,٤٥٧,٠٠	٢,٧٤٣,٠٠	محروقات وصيانة السيارات
٣٠٠,٠٠	-	دعاية وإعلان
٨,٦٧٠,٠٠	١,٢٤٦,٠٠	تأمينات إجتماعية
-	٧,٣٠٢,٠٠	رسوم جوازات سفر
١,٦٦٩,٠٠	٢,٣٤٣,٠٠	نظافة وضيافة ونثرية
٨,٠٠٠,٠٠	-	تعويض نهاية الخدمة
<b>١١٠,٣٧١,٠٠</b>	<b>١٦٥,٧٤٧,٠٠</b>	

**١١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

أنشطة المكتب تعرضها إلي العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر للمكتب على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمكتب. وفيما يلي موجز لأهم أنواع

**أ- مخاطر العملات**

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المكتب جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط المكتب لمخاطر العملات.

**ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة**

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمكتب. ليس للمكتب أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

**ج- مخاطر الائتمان**

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمكتب مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى المكتب تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني سليم.

**د- مخاطر السيولة**

هي مخاطر عدم قدرة المكتب ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي إلتزامات في المستقبل.

**هـ- القيمة العادلة**

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية إلتزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات المكتب المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المكتب المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.