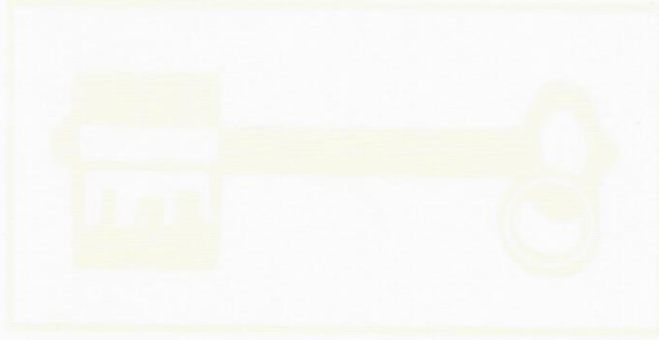


جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العيون

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العيون

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية



الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢	قائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العيون

الرأي المتحفظ :-

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العيون والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) المرفقة مع القوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

وفي رأينا وباستثناء ما ذكر في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العيون تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المتحفظ :

- لم نستلم المصادقات البنكية في ٣١/١٢/٢٠١٩م.

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 الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤولية إدارة الجمعية عن القوائم المالية :

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ .



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٢٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٢٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في العيون في ٣١/١٢/٢٠١٩م ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 وعلمنا أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في العيون في ٣١/١٢/٢٠١٩م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ ، 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 وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

عبدالعزیز بن صالح الجاسر

محاسب قانونی

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)

التاريخ ١٤٤١/١٠/٢٣ هـ
الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١٥ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العيون

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	{ ٣ }	١٣٣,٣٧٣	١٤٩,٢٨٥
الأرصدة المدينة الأخرى	{ ٤ }	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		١٣٩,٣٧٣	١٥٥,٢٨٥
الأصول غير المتداولة :-			
الأصول الثابتة وإهلاكاتها (بالصافي)	{ ٥ }	١,٧٠١,٧١٦	١,٥٤٨,٧٨٩
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٧٠١,٧١٦	١,٥٤٨,٧٨٩
مجموع الأصول		١,٨٤١,٠٨٩	١,٧٠٤,٠٧٤
الالتزامات المتداولة :-			
مصرفات مستحقة		١٩,٠٠٠	٥٠,٠٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة		١٩,٠٠٠	٥٠,٠٥٠
صافي الأصول :-			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٢٣,٦٨٨	٣٣٥,٤٢٢
صافي الأصول المقيدة		٦٠٣,٣٣١	٥٩٣,١١٤
صافي الأوقاف		٨٩٥,٠٧٠	٧٢٥,٤٨٨
مجموع صافي الأصول		١,٨٢٢,٠٨٩	١,٦٥٤,٠٢٤
مجموع الإلتزامات وصافي الأصول		١,٨٤١,٠٨٩	١,٧٠٤,٠٧٤

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العمون

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	أنشطة غير المقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
الإيرادات والإشتراكات والتبرعات :-						
تبرعات دعم الأنشطة		٢١٦,٢٥٠	—	—	٢١٦,٢٥٠	٢٩٥,٧٤٠
تبرعات إفطار صائم		—	٧١,٢٨٨	—	٧١,٢٨٨	١٠٢,٩٥٠
تبرعات الزكاة والكفارات		—	٤٠,٤٥٠	—	٤٠,٤٥٠	٢٧,٩٣٣
تبرعات الوقف الخيري		—	—	٣٧٧,٦١٦	٣٧٧,٦١٦	٢٠٥,٨٨١
إجمالي الإيرادات والإشتراكات والتبرعات		٢١٦,٢٥٠	١١١,٧٣٨	٣٧٧,٦١٦	٧٠٥,٦٠٤	٦٣٢,٥٠٤
المساعدات والمصروفات :-						
مصرفوات الأنشطة الدعوية { ٦ }		٩٤,٤٩٠	—	—	٩٤,٤٩٠	١٦٣,٦٨٩
المصرفوات العمومية والإدارية { ٧ }		٢٠٠,٢٥٩	—	—	٢٠٠,٢٥٩	٢١٩,٨١١
مساعدات الزكاة		—	٢٠,١٢٥	—	٢٠,١٢٥	—
مساعدات إفطار صائم		—	٨١,٣٩٦	—	٨١,٣٩٦	١٢٧,١٢٠
إهلاكات الأصول الثابتة { ٥ }		١٤١,٢٦٩	—	—	١٤١,٢٦٩	٩٢,٠٠٣
إجمالي المصروفات		٤٣٦,٠١٨	١٠١,٥٢١	—	٥٣٧,٥٣٩	٦٠٢,٦٢٣
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		(٢١٩,٧٦٨)	١٠,٢١٧	٣٧٧,٦١٦	١٦٨,٠٦٥	٢٩,٨٨١
التحويلات بين فئات الأصول خلال الفترة		٢٠٨,٠٣٤	—	(٢٠٨,٠٣٤)	—	—
التغير في صافي الأصول بعد التحويلات		(١١,٧٣٤)	١٠,٢١٧	١٦٩,٥٨٢	١٦٨,٠٦٥	٢٩,٨٨١
التغير في صافي الأصول بداية الفترة		٣٣٥,٤٢٢	٥٩٣,١١٤	٧٢٥,٤٨٨	١,٦٥٤,٠٢٤	١,٩٥٢,٠٧٨
التغير في صافي الأصول آخر الفترة		٣٢٣,٦٨٨	٦٠٣,٣٣١	٨٩٥,٠٧٠	١,٨٢٢,٠٨٩	١,٩٨١,٩٥٩

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العيون

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>
٢٩,٨٨١	١٦٨,٠٦٥	التغير في صافي الأصول
٩٢,٠٠٣	١٤١,٢٦٩	إهلاك الأصول الثابتة
٩,٠٠٠	—	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
٤٣,٠٥٠	(٣١,٠٥٠)	التغير في المصروفات المستحقة
١٧٣,٩٣٤	٢٧٨,٢٨٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٢١٥,١٥٣)	(٢٩٤,١٩٦)	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(٢١٥,١٥٣)	(٢٩٤,١٩٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :-</u>
—	—	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤١,٢١٩)	(١٥,٩١٢)	صافي التغير في النقد ومافي حكمه خلال الفترة
١٩٠,٥٠٤	١٤٩,٢٨٥	النقد ومافي حكمه أول الفترة
١٤٩,٢٨٥	١٣٣,٣٧٣	النقد ومافي حكمه آخر الفترة

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العيون

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح (١) الكيان القانوني :-

سجلت جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العيون تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بموجب الترخيص رقم (٣٢٧٣) بتاريخ ١٤٤١/٤/٢٦ هـ وذلك بعد تحويل تبعية الإشراف على جمعيات الدعوة والإرشاد من وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد.

ويتمثل نشاط الجمعية في:

- الدعوة إلى الله تعالى بتنظيم الدروس والمحاضرات بالمحافظة .
- 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 :-

- فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-
- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
- يتم إهلاك الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، كما يتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت حسب النسب المئوية الموضحة بإيضاح رقم (٥) .

إيضاح عام :-

- العملة المعدة بها الميزانية والقوائم المالية هي الريال السعودي .
- قربت الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- يحتفظ المكتب بسجلات محاسبية نظامية باللغة العربية .
- تم تعديل السنة المالية من سنة هجرية إلى سنة ميلادية .
- القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة من ٢٠١٨/٠٩/١١ م حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ م .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العيون

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح (٣) النقد وما في حكمه :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
النقد لدى البنوك	١٣٣,٣٧٣	١٤٩,٢٨٥
الرصيد آخر السنة	١٣٣,٣٧٣	١٤٩,٢٨٥

إيضاح (٤) الأرصدة المدينة الأخرى :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
سلف العاملين	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الرصيد آخر السنة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العيون

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

الإحصاء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

إيضاح (٥) : الأصول الثابتة وأهلاكها (بالصافي) :-

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك المتراكم				التكلفة			نسبة الإهلاك	البيان
١٤٣٩ هـ	٢٠١٩ م	مجموع الإهلاك نهاية الفترة	الإهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك بداية الفترة	الرصيد نهاية الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			
١,٣٥٠,٩٥٤	١,٤٩٤,٣٧٦	١٢٠,٩٠٢	٦٤,٦١٢	٥٦,٢٩٠	١,٦١٥,٢٧٨	٢٠٨,٠٣٤	١,٤٠٧,٢٤٤	%٤		المباني
١١	١١	٤٣٤,٧٨٩	—	٤٣٤,٧٨٩	٤٣٤,٣٠٠	—	٤٣٤,٣٠٠	%٢٥		السيارات
٧٢	٤٠,٢٣٩	١٣٢,٨١٥	٢٥,٩٥٨	١٠٦,٨٥٧	١٧٣,٠٥٤	٦٦,١٢٥	١٠٦,٩٢٩	%١٥		الأثاث والمفروشات
٤٥٢	٢٩٠	١٩٩,٤٢٠	٢٠,١٩٩	١٧٩,٢٢١	١٩٩,٧١٠	٢٠,٠٣٧	١٧٩,٦٧٣	%٢٠-١٥		آلات وأجهزة كهربائية
١٩٧,٣٠٠	١٦٦,٨٠٠	١٣٨,٢٠٠	٣٠,٥٠٠	١٠٧,٧٠٠	٣٠٥,٠٠٠	—	٣٠٥,٠٠٠	%٥		تعديلات على مباني موزعة
١,٥٤٨,٧٨٩	١,٧٠١,٧١٦	١,٠٢٥,٦٢٦	١٤١,٢٦٩	٨٨٤,٣٥٧	٢,٧٢٧,٣٤٢	٢٩٤,١٩٦	٢,٤٣٣,١٤٦			المجموع

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العيون

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

إيضاح (٦) مصروفات الأنشطة الدعوية :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
الرواتب والأجور	٦٧,٧٠٠	١٤٢,٥٥٠
الضيافة والوجبات	٧,٥٦٢	٢,٤٨١
أشرطة وكتب ومطبوعات	٥,٤٠٥	٤,٢٧٧
الحج والعمرة	—	٧,٠٠٠
هدايا وحفلات وجوائز	٣,٢٧١	٣,٨٩٧
مصروفات الإجازة	٨,٦٠٠	—
الدعاية والإعلان	—	٣,٤٨٤
تذاكر سفر	١,٩٥٢	—
الإجمالي	٩٤,٤٩٠	١٦٣,٦٨٩

إيضاح (٧) المصروفات العمومية والإدارية :-

البيان	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي	١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي
الرواتب والأجور	١٣٤,٤٣٠	٤٧,٣٩٠
تأمينات إجتماعية	٣,٧٤٦	—
بريد وهاتف وكهرباء	٢٤,٧٦٩	١٤,١٠١
تأمين طبي	٤١٥	—
إيجارات	—	١٤٥,٠٠٠
صيانة وإصلاح	١,٢٨٠	٣,٢٦٠
محروقات وصيانة سيارات	٣,٣٥٧	١,١١٠
أتعاب مهنية	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
مكتبية ومطبوعات	—	١,٧٢٤
مصروفات نقل وتحميل	٥,٠٢٥	—
مصروفات حكومية	٢٠,٩٥٠	١,٠٠٠
مصروفات متنوعة	٢٨٧	٢٢٦
الإجمالي	٢٠٠,٢٥٩	٢١٩,٨١١