

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

ترخيص رقم (١٠١ / ٢٤)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



مكتب بسام محمد البقاوي محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم (٤٢٠)

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى السادة

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،، وبعد،

الرأي:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة ("المنشأة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن 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 المنشأة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح 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 ، وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية ، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك ، والمكلفون بالحكومة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المنشأة.

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 مستوي عال من التأكيد ، إلا أنه ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



مكتب بسام محمد البعاعوي محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم (٤٢٠)

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة 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 وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا ، ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة ، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري ، يكون مطلوباً منا لفت إنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية ، يتم تعديل رأينا ، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض الشامل ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة ، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٤,٣٢٧	١٤٢,٨٥٤	(٣)	التقدي وما في حكمه
٧٢,٢٨٣	٤٦,٦٤٨	(٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٧٦,٦١٠</u>	<u>١٨٩,٥٠٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة:
٦,٨٦٠,١٢٩	٥,٩١٠,٠٦٨	(٥)	الموجودات الثابتة (صافي)
<u>٦,٨٦٠,١٢٩</u>	<u>٥,٩١٠,٠٦٨</u>		إجمالي الموجودات الغير متداولة
<u>٦,٩٣٦,٧٣٩</u>	<u>٦,٠٩٩,٥٧٠</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			صافي الأصول:
١,٠٧٥	١,٠٧٥		صافي الأصول المقيدة
٣,٩٦٧,٧٨٥	٣,١٣٠,٦١٦		صافي الأصول الغير مقيدة
٢,٩٦٧,٨٧٩	٢,٩٦٧,٨٧٩		صافي أصول الأوقاف
<u>٦,٩٣٦,٧٣٩</u>	<u>٦,٠٩٩,٥٧٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٦,٩٣٦,٧٣٩</u>	<u>٦,٠٩٩,٥٧٠</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

للفترة المالية من	٢٠٢٠م	ريال سعودي	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
تاريخ ٣١ أغسطس						
٢٠١٩م إلى ٣١						
ديسمبر ٢٠١٩م						
ريال سعودي						
						الإيرادات والتبرعات
٧٤,١١٤	٤٠٢,٣٨٣	-	-	٤٠٢,٣٨٣		إيرادات تبرعات نقدية عامة
٢٢٣,٠٠٠	٨١,٦٤٢	-	٨١,٦٤٢	-		إيرادات رسوم برامج وأنشطة مخصصة
٢٢٤,٧٢٣	١,٣١٠,٦٢٤	١,٣١٠,٦٢٤	-	-		إيرادات تبرعات الأوقاف
٥٢١,٨٣٧	١,٧٩٤,٦٤٩	١,٣١٠,٦٢٤	٨١,٦٤٢	٤٠٢,٣٨٣		إجمالي الإيرادات والتبرعات
						المصروفات
٣٢٦,٥٩٨	٩٠٩,٥٤٣	-	٢١٠	٩٠٩,٣٣٣	(٧)	مصروفات الأنشطة
٦٦٥,٧٧٢	١,٧٢٢,٢٧٦	٦,٤٤٧	١٥	١,٧١٥,٨١٤	(٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٩٩٢,٣٧٠	٢,٦٣١,٨١٩	٦,٤٤٧	٢٢٥	٢,٦٢٥,١٤٧		إجمالي المصروفات
(٤٧٠,٥٣٣)	(٨٣٧,١٦٩)	-	-	(٨٣٧,١٦٩)		التغير في صافي الأصول
٧,٤٢٦,٤٤٨	٦,٩٣٦,٧٣٩	٢,٩٦٧,٨٧٩	١,٠٧٥	٣,٩٦٧,٧٨٥		صافي الأصول بداية السنة
٦,٩٣٦,٧٣٩	٦,٠٩٩,٥٧٠	٢,٩٦٧,٨٧٩	١,٠٧٥	٣,١٣٠,٦١٦		صافي الأصول نهاية السنة



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديره

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

للفترة المالية من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	
(٤٧٠,٥٣٣)	(٨٣٧,١٦٩)	الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات للبنود غير النقدية:
٣٢٣,٠٧٩	٩٥٠,٠٦١	استهلاك الموجودات الثابتة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٦,١٠٤)	٢٥,٦٣٥	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
(١٨٣,٥٥٨)	١٣٨,٥٢٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(١٨٣,٥٥٨)	١٣٨,٥٢٧	صافي التدفقات النقدية خلال السنة
١٨٧,٨٨٥	٤,٣٢٧	النقد وما في حكمه في أول السنة
٤,٣٢٧	١٤٢,٨٥٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

إيضاحات القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١- المنشأة والنشاط:

معلومات عن المكتب:

(١) الإسم: المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة.

(٢) شهادة تسجيل رقم (١٠١/٢٤) تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بتاريخ ٠٢ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ الموافق ١٩ مايو ٢٠٠٧م.

(٣) أهداف المكتب:

(أ) توجيه أولاد المسلمين - بنين وبنات - لتعليم القرآن العظيم وحفظه وتمهئة الجو المناسب لهم وإختيار المدرسين الأكفاء ورصد جوائز لتحقيق الهدف النبيل.

(ب) إعداد مجموعات من الحفظة المؤهلين لإمامة المساجد وتعليم القرآن الكريم.

(ج) الرغبة في تحصيل الخير الموعود بها في قوله صلى الله عليه وسلم: (خيركم من تعلم القرآن وعلمه) رواه البخاري.

(د) غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للمكتب.

(٤) السنة المالية تبدأ في الأول من يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي.

(٥) العملة: الريال السعودي ، وقد تم تقريب الأرقام لأقرب ريال واحد.

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين:

استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح والمتعارف بالمملكة العربية السعودية عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس الاستحقاق.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع المكتب السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع المكتب بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع المكتب الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية ، وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها وإدارية بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

المصروفات:

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف المكتب ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وتتبع المكتب السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

النقد وما في حكمه:

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية وتحت الطلب والودائع الأخرى ، مع تواريخ استحقاق أقل من أو تساوي ثلاثة أشهر.

الموجودات الثابتة:

تظهر الموجودات الثابتة بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأراضي المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية:

النسبة	الأصل الثابت
٪٢٠ - ٪٢٥	السيارات
٪١٠	الأثاث والمفروشات
٪١٥	الأجهزة المكتبية
٪١٥	التجهيزات والديكور
٪١٥	أجهزة التكييف
٪١٠	المباني



المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المنشأة ناتجة عن أحداث سابقة ، وأن تكاليف سداد هذه الإلتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها المكتب من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي المكتب للتبرع من قبل المتبرعين.

التبرعات العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

٣- النقد وما في حكمه:

يتمثل النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٣٢٧	١٤٢,٨٥٤	النقد لدى البنوك
<u>٤,٣٢٧</u>	<u>١٤٢,٨٥٤</u>	الإجمالي

٤- أرصدة مدينة أخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦,٧٨٣	٤٦,٦٤٨	ذمم الموظفين
٥,٥٠٠	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>٧٢,٢٨٣</u>	<u>٤٦,٦٤٨</u>	الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

هـ- (أ) الممتلكات والآلات والمعدات (صافي):

يتمثل صافي الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

صافي القيمة الدفترية في	رصيد مجمع	استهلاك	استهلاك	رصيد مجمع	رصيد التكلفة في	الاستبعادات	الإضافات	رصيد التكلفة في	البيان
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	السنة الحالية	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	خلال السنة	خلال السنة	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠م	٢٠٢٠م	السنة الحالية	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	خلال السنة	خلال السنة	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٧٥,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	أراضي
١	١	٨٤,٩٩٩	-	٨٤,٩٩٩	٨٥,٠٠٠	-	-	٨٥,٠٠٠	السيارات
٣٣,٠٨٤	١٤,٣٥٨	١٧٢,٨٩٧	-	١٨,٧٢٦	١٥٤,١٧١	-	-	١٨٧,٢٥٥	الثاث والمفروشات
١	١	٥٥,٤٥٦	-	٥٥,٤٥٦	٥٥,٤٥٧	-	-	٥٥,٤٥٧	الأجهزة المكتبية
٢٢,٠٠٣	١	٦٥٨,٠٤٦	-	٢٢,٠٠٢	٦٣٦,٠٤٤	-	-	٦٥٨,٠٤٧	التجهيزات والديكور
١	١	٥٢٦,٤٩٩	-	٥٢٦,٤٩٩	٥٢٦,٥٠٠	-	-	٥٢٦,٥٠٠	أجهزة التكييف
٥,٠٣٠,٠٣٩	٤,١٢٠,٧٠٦	٤,٩٧٢,٦٣٠	-	٩٠٩,٣٣٣	٤,٠٦٣,٢٩٧	-	-	٩,٠٩٣,٣٣٦	المباني
٦,٨٦٠,١٢٩	٥,٩١٠,٠٦٨	٦,٤٧٠,٥٢٧	-	٩٥٠,٠٦١	٥,٥٢٠,٤٦٦	-	-	١٢,٣٨٠,٥٩٥	الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

٥- (ب) الممتلكات والآلات والمعدات (صافي):

يتمثل صافي الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

صافي القيمة الدفترية في		رصيد مجمع		رصيد مجمع		رصيد التكلفة في		رصيد التكلفة في		البيان
٣٠ أغسطس	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	الاستهلاك في	٣٠ أغسطس	٣١ ديسمبر	الاستهلاك في	٣٠ أغسطس	٣١ ديسمبر		
م ٢٠١٩	م ٢٠١٩	م ٢٠١٩	الاستهلاك في	م ٢٠١٩	م ٢٠١٩	الاستهلاك في	م ٢٠١٩	م ٢٠١٩		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٧٧٥,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	-	-	١,٧٧٥,٠٠٠	أراضي
١	١	٨٤,٩٩٩	-	-	٨٤,٩٩٩	٨٥,٠٠٠	-	-	٨٥,٠٠٠	السيارات
٣٩,٣٢٦	٣٣,٠٨٤	١٥٤,١٧١	-	٦,٢٤٢	١٤٧,٩٢٩	١٨٧,٢٥٥	-	-	١٨٧,٢٥٥	الأثاث والمفروشات
١	١	٥٥,٤٥٦	-	-	٥٥,٤٥٦	٥٥,٤٥٧	-	-	٥٥,٤٥٧	الأجهزة المكتبية
٥٤,٩٠٥	٢٢,٠٠٣	٦٣٦,٠٤٤	-	٣٢,٩٠٢	٦٠٣,١٤٢	٦٥٨,٠٤٧	-	-	٦٥٨,٠٤٧	التجهيزات والديكور
١	١	٥٢٦,٤٩٩	-	-	٥٢٦,٤٩٩	٥٢٦,٥٠٠	-	-	٥٢٦,٥٠٠	أجهزة التكييف
٥,٣٣٣,١٥٠	٥,٠٣٠,٠٣٩	٤,٠٦٣,٢٩٧	-	٣٠٣,١١١	٣,٧٦٠,١٨٦	٩,٠٩٣,٣٣٦	-	-	٩,٠٩٣,٣٣٦	المباني
٧,٢٠٢,٣٨٤	٦,٨٦٠,١٢٩	٥,٥٢٠,٤٦٦	-	٣٤٢,٢٥٥	٥,١٧٨,٢١١	١٢,٣٨٠,٥٩٥	-	-	١٢,٣٨٠,٥٩٥	الإجمالي



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

٦- مخصص الزكاة الشرعية:

بناءً على المادة الرابعة من اللائحة التنفيذية لنظام جباية الزكاة للهيئة العامة للزكاة والدخل ، فإنه لا تخضع الجمعيات الخيرية والمؤسسات غير الهادفة للربح بما في ذلك حصتها في المنشآت الأخرى للزكاة ، وفقاً للشروط والضوابط التي تحددها اللائحة.

٧- مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر مفيما يلي:

للفترة المالية من تاريخ	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٣١ أغسطس ٢٠١٩م	٢١٠	٢٠,٧٥٦	نفقات الدعوة والتعلم
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	-	٢,٧٣١	نفقات الإعلام والتوثيق
ريال سعودي	٩٠٩,٣٣٣	٣٠٣,١١١	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
	٩٠٩,٥٤٣	٣٢٦,٥٩٨	الإجمالي

٨- المصروفات العمومية والإدارية:

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر مفيما يلي:

للفترة المالية من تاريخ	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٣١ أغسطس ٢٠١٩م	١,٢١٢,٤٩٥	٤٤٩,٢٩١	رواتب وأجور وما في حكمها
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٧٦,٤٦٧	٣٥,٢٥٠	كهرباء ومياه وإنترنت
ريال سعودي	٦١,٢١٤	٧,٦٠٠	الطوارئ
	٣,٩٠٩	٣,٦٥٩	قرطاسية ومطبوعات
	٢٠٥,٧٦٥	٩٠,٩٤٩	رسوم حكومية وإشتراكات
	٤٠,٧٢٨	١٩,٩٦٨	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
	٢٤,٨٦٨	٣٩,٤٦٨	صيانة وإصلاح
	٣٣,٦٤١	١٨,٥١٠	ضيافة ونظافة
	٦٣,١٨٩	١,٠٧٧	مصاريف أخرى
	١,٧٢٢,٢٧٦	٦٦٥,٧٧٢	الإجمالي



٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الأدوات المالية التي تتعامل بها المنشأة بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، ليس لدى المنشأة تأثير جوهري لمخاطر الائتمان، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع، أغلب تبرعات ومنتجات المنشأة تتم نقداً كما أن معظم التبرعات والإشراكات والإعانات يتم إظهارها بقيمتها العادلة لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة.

القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة، ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، ترى إدارة المنشأة أن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالإلتزامات المستقبلية للمنشأة.

مخاطر العملات:

تتمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات المنشأة الأساسية هي بالريال السعودي، وتتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة المنشأة فإنها تعتقد أن المنشأة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

١٠- التقريب:

تم تقريب أرقام السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى أقرب رقم صحيح.

