

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب الدمام  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب الدمام  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جدول المحتويات

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب الدمام  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب الدمام - جمعية أهلية " الجمعية " - والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة، تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢).

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن الجزء الخاص بمسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ، إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات، اننا نعتقد أن ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه:

نود أن نلفت الانتباه إلى أنه خلال عام ٢٠١٩ قامت الجمعية بتعديل السنة المالية لها لتكون سنة مالية طبقاً للتقويم الميلادي بدل من التقويم الهجري وعليه فإن أول سنة مالية بعد ذلك التعديل هي السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، إيضاح رقم ١.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ .

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، وإستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، مالم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عمليات أو ليس لدى الإدارة بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء أو تحريفات جوهرية، سواء الناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالي ولكنه ليس ضماناً أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية تكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده، قد تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

التوقيع



تابع : تقرير مراجع الحسابات المستقل - جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب الدمام

أثناء المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال المراجعة، كذلك فإننا نقوم بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تتوافق مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة المراجعة الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا، إن مخاطر عدم إكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ ، حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة، بغرض تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل إدارة الجمعية.
- التوصل الى إستنتاج حول مدى ملائمة إستخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة ، وإذا تبين لنا عدم وجود تيقن جوهري، علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية ، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف الجمعية عن الإستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة .
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل للقوائم المالية .
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة .

الدمام : ١٨ شعبان ١٤٤٢ هـ

٣١ مارس ٢٠٢١ م

شركة عبدالله عمر باكودح وعبدالله أبو الخير وشركاؤهم

محاسبون وقانونيون

(عبدالله عمر باكودح - ترخيص رقم ٤٥٠)



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب الدمام

الدمام - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	الإيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة :</u>
٩,٧٧١,٢٣٦	١٠,٠٤٣,٥١٨	٤	نقد وما في حكمه
٦٢,١٧٠	٨٨,٥٤٧	٥	ذمم وأرصده مدينة أخرى
٢,٩٠٠	٠		مخزون تبرعات عينية
٩,٨٣٦,٣٠٦	١٠,١٣٢,٠٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات الغير متداولة :</u>
١٢٨,٤٧٢	٢٥١,٦٧٠	٦	الممتلكات والمعدات
١٢٨,٤٧٢	٢٥١,٦٧٠		مجموع الموجودات الغير متداولة
٩,٩٦٤,٧٧٨	١٠,٣٨٣,٧٣٥		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وصافي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة :</u>
١٠,٦٨٨	٧,٨٧٥		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٦٨٨	٧,٨٧٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات الغير متداولة :</u>
٧٦,٣٨٥	١٠٧,٠٧٢	٧	مخصص مكافاه نهاية الخدمة
٢٤٧,٢٥٠	٢٩٢,٥٨٩	٨	مخصص صيانة
٣٢٣,٦٣٥	٣٩٩,٦٦١		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			<u>صافي الموجودات :</u>
١٠,٣٠٢,٤٠٦	٩,٦٣٠,٤٥٥		صافي الموجودات بداية الفترة
(١,٩٠٣,٧٣٢)	(٢,٢٩١,٢٣٠)		التغير في صافي الموجودات غير المقيدة خلال الفترة
١,٢٣١,٧٨١	٢,٦٣٦,٩٧٤		التغير في صافي الموجودات المقيدة خلال الفترة
٩,٦٣٠,٤٥٥	٩,٩٧٦,١٩٩		إجمالي صافي الموجودات نهاية الفترة
٩,٩٦٤,٧٧٨	١٠,٣٨٣,٧٣٥		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب الدمام**  
**الدمام - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**للفترة المالية من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م**  
**(بالريال السعودي)**

٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	الإيضاح	الإيرادات والمكاسب :
٣٧٢,٣٠٧	٢١٧,٨١١	٠	٢١٧,٨١١		تبرعات متنوعة
٧٥٤,٦٥٩	٤٥٤,٢٩٤	٤٥٤,٢٩٤	٠		إيرادات الأوقاف المملوكة
١٨٣,٦٠٠	٦٢٨,٢٧٠	٦٢٨,٢٧٠	٠		تبرعات الأوقاف
٩١,٧٨٠	٥٨٥,٠٧١	٥٨٥,٠٧١	٠		تبرعات الدعوة الإلكترونية
١٦٨,٥٧٤	١٧١,٥٩٥	١٧١,٥٩٥	٠		تبرعات برنامج اللجنة النسائية
٥٠٢,٨٤٨	١٤٦,٧٥٤	١٤٦,٧٥٤	٠		تبرعات زكاة
٩٥,٢٦٤	٨٠٧,١٣٨	٨٠٧,١٣٨	٠		تبرعات برامج دعوية
٠	٣٧,٢٨٧	٣٧,٢٨٧	٠		تبرعات الصدقة الجارية
٨٤٠,٠٢٣	٤٨٣,٣٠٨	٤٨٣,٣٠٨	٠		تبرعات افطار صائم
١,٩٥٩,٥٧١	٨١,٩٧٠	٨١,٩٧٠	٠		تبرعات الحج والعمرة
٣,٠٩٥	٥,٥٦٦	٥,٥٦٦	٠		تبرعات المسلم الجديد
٠	١,٦٥١	١,٦٥١	٠		تبرعات الدورات الشرعية
٦,٩٩٧	٧٥,٦٨٣	٧٥,٦٨٣	٠		تبرعات ودروس ومحاضرات
٠	٣٣١,٦٥٤	٣٣١,٦٥٤	٠		تبرعات عينيه برامج نوعية
٦٠,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠	٠		تبرعات الدورات المنهجية بمسجد الدعوة - هيا نحسن
٠	١٣٨,٥٠٠	٠	١٣٨,٥٠٠		تبرعات الداعمين من الجهات المانحة
٠	٤٨٩,٢٤٢	٤٨٩,٢٤٢	٠		تبرعات دعوة المتشككين
٥,٠٣٨,٧١٨	٤,٨٣٩,٧٩٤	٤,٤٨٣,٤٨٣	٣٥٦,٣١١		إجمالي التبرعات والمكاسب
٠	٠	٠	٠		أرباح (وخسائر) رأسمالية
٥,٠٣٨,٧١٨	٤,٨٣٩,٧٩٤	٤,٤٨٣,٤٨٣	٣٥٦,٣١١		
					<b>المصروفات والخسائر :</b>
(٤,٨٦٨,٩٠٨)	(٣,٧٨٧,٢٩٧)	(١,٨٤٦,٥٠٩)	(١,٩٤٠,٧٨٨)	٩	مصاريف البرامج والأنشطة
(٨٤١,٧٦١)	(٧٠٦,٧٥٣)	٠	(٧٠٦,٧٥٣)	١٠	المصاريف العمومية والإدارية
(٥,٧١٠,٦٦٩)	(٤,٤٩٤,٠٥٠)	(١,٨٤٦,٥٠٩)	(٢,٦٤٧,٥٤١)		إجمالي المصروفات والخسائر
١٠,٣٠٢,٤٠٦	٩,٦٣٠,٤٥٥	٠	٠		صافي موجودات الفترة
(١,٩٠٣,٧٣٢)	(٢,٢٩١,٢٣٠)	٠	(٢,٢٩١,٢٣٠)		التغير في صافي الموجودات الغير مقيدة خلال الفترة
١,٢٣١,٧٨١	٢,٦٣٦,٩٧٤	٢,٦٣٦,٩٧٤	٠		التغير في صافي الموجودات المقيدة خلال الفترة
٩,٦٣٠,٤٥٥	٩,٩٧٦,١٩٩	٢,٦٣٦,٩٧٤	(٢,٢٩١,٢٣٠)		صافي الموجودات اخر الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب الدمام**  
**الدمام - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م**  
**(بالريال السعودي)**

٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
(١,٩٠٣,٧٣٢)	(٢,٢٩١,٢٣٠)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
١,٢٣١,٧٨١	٢,٦٣٦,٩٧٤	التغير في صافي الموجودات الغير مقيدة خلال الفترة
		التغير في صافي الموجودات المقيدة خلال الفترة
		<b>تعديلات على صافي التغير في الموجودات خلال الفترة :</b>
٤٢,٨٠٣	٧٣,٩٣١	استهلاك الممتلكات والمعدات
٣٥,٦١٢	٤٠,٣٠٧	مكافأة نهاية الخدمة المكون خلال الفترة
٢٤,٠٠٠	٥٩,٣٨٥	مخصص الصيانة المكون خلال العام
(٥٦٩,٥٣٦)	٥١٩,٣٦٧	التدفقات من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
٥٩٧,٦٧٦	(٢٦,٣٧٧)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
.	٢,٩٠٠	مخزون تبرعات عينية
(٥,٠٨٧)	(٢,٨١٣)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١,٠٠٠)	(٩,٦٢٠)	مخصص الصيانة
(١٩,٨٧٤)	(١٤,٠٤٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٧٩	٤٦٩,٤١١	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري :</b>
(١٢,٩٩٩)	(١٩٧,١٢٩)	إضافة ممتلكات ومعدات
(١٢,٩٩٩)	(١٩٧,١٢٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاط الاستثماري
(١٠,٨٢٠)	٢٧٢,٢٨٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٩,٧٨٢,٠٥٦	٩,٧٧١,٢٣٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩,٧٧١,٢٣٦	١٠,٠٤٣,٥١٨	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب الدمام**  
**الدمام - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م**  
**(بالريال السعودي)**

**إيضاح (١) الوضع النظامي وطبيعة النشاط :**

أنشئت جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب الدمام بموجب شهادة تسجيل من وكالة التنمية الاجتماعية - وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - رقم تسجيل ٣٢٢١ بتاريخ ٢٢/٠٤/١٤٤١ هـ .

يتمثل النشاط في الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات .

**الفترة المالية :** تغطي القوائم المالية الفترة المالية من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

خلال عام ٢٠١٩ قامت الجمعية بتعديل السنة المالية لها لتكون سنة مالية طبقاً للتقويم الميلادي بدل من التقويم الهجري وعليه فإن أول سنة مالية بعد ذلك التعديل هي السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

**إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :**

**١-٢) أساس القيد المحاسبي :**

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**٢-٢) العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما تأخذ بمبدأ الاستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

**إيضاح (٣) السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :**

**١-٣) استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية**

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات التي يتم عرضها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف التي تم عرضها خلال عام اصدار القوائم المالية .

**٢-٣) النقد وما في حكمه :**

يتمثل النقد وما في حكمه في بنود النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك.



### ٣-٣) الذمم المدينة :

يظهر رصيد الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق ناقصاً أية مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص المكون لها.

### ٤-٣) الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسب السنويه التاليه :

النسبه	الموجودات
٪١٠	أثاث ومفروشات
٪١٥	أجهزة مكتبية
٪١٥	تحسينات وديكورات
٪٢٠	السيارات

### ٥-٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتمشياً مع نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

### ٦-٣) تحقق الإيرادات

- يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن التبرعات العينية من الأصول عند إستلامها ويتم تقدير قيمتها من قبل إدارة الجمعية بما يتفق مع قيمتها السائدة في السوق بتاريخ إستلامها وتسجل لحساب الإيرادات.
- يتم إثبات الإيرادات التي تتمثل في أنشطة بيع كتب وأشرطة دعوية والصدقات والزكوات والتبرعات على الأساس النقدي عند تحصيلها وفقاً لسندات القبض الصادرة من الجمعية.

### ٧-٣) تكلفة الإيرادات

تشتمل على جميع التكاليف ومصاريف الأنشطة الدعوية التي تم تكبدها لتحقيق الإيرادات .

### ٨-٣) المصاريف :

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالتحديد مرتبطة بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات ويتم عرضها والافصاح عنها وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها .

**إيضاح (٤) نقد وما في حكمه :**

٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
١,٧٧٤	٥٢
٩,٧٦٩,٤٦٢	١٠,٠٤٣,٤٦٦
٩,٧٧١,٢٣٦	١٠,٠٤٣,٥١٨

نقد في الصندوق  
نقدا لدى البنوك

**إيضاح (٥) ذمم وأرصدة مدينة أخرى :**

٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٩,٠٨٥	٣٩,٧٥٠
٣٣,٠٨٥	٤٨,٧٩٧
٦٢,١٧٠	٨٨,٥٤٧

عهد وسلف عاملين  
مصاريف مدفوعة مقدما

**إيضاح (٦) الممتلكات والمعدات :**

تكلفة الأصول			
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إستبعادات	إضافات	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١
١٣٢,٨٧٧	٠	٠	١٣٢,٨٧٧
٢٤٥,٢٨٣	٠	١٤,٦٦٩	٢٣٠,٦١٤
١٥١,٧٩٩	٠	٠	١٥١,٧٩٩
٢٠٨,٤٦٠	(٤٠,٠٠٠)	١٨٢,٤٦٠	٦٦,٠٠٠
٧٣٨,٤١٩	(٤٠,٠٠٠)	١٩٧,١٢٩	٥٨١,٢٩٠
الإستهلاك المتراكم			
رصيد الإستهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إستبعاد من مجمع الإستهلاك	إستهلاك خلال الفترة	رصيد الإستهلاك في ٢٠١٩/٠٨/٣١
١٢٨,٥٧٣	٠	١٧,٧١٧	١١٠,٨٥٦
١٤٨,٧٣١	٠	٨,١٦٧	١٤٠,٥٦٤
١٥١,٧٩٨	٠	٠	١٥١,٧٩٨
٥٧,٦٤٧	(٤٠,٠٠٠)	٤٨,٠٤٧	٤٩,٦٠٠
٤٨٦,٧٤٩	(٤٠,٠٠٠)	٧٣,٩٣١	٤٥٢,٨١٨
٢٥١,٦٧٠			١٢٨,٤٧٢

البنيان  
أثاث ومفروشات  
أجهزة مكتبية  
تحسينات وديكورات  
سيارات  
الإجمالي

البنيان  
أثاث ومفروشات  
أجهزة مكتبية  
تحسينات وديكورات  
سيارات  
الإجمالي

صافي القيمة الدفترية

**إيضاح (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**

٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٦٠,٦٤٧	٧٦,٣٨٥
٣٥,٦١٢	٤٠,٣٠٧
(١٩,٨٧٤)	(٩,٦٢٠)
٧٦,٣٨٥	١٠٧,٠٧٢

رصيد أول الفترة  
المكون خلال الفترة  
المدفوع خلال الفترة

**إيضاح (٨) مخصص الصيانة :**

٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٢٤,٢٥٠	٢٤٧,٢٥٠
٢٤,٠٠٠	٥٩,٣٨٥
(١,٠٠٠)	(١٤,٠٤٦)
٢٤٧,٢٥٠	٢٩٢,٥٨٩

رصيد أول الفترة  
المكون خلال الفترة  
المشطوب خلال الفترة  
الرصيد آخر الفترة

عبارة عن قيمة ١٠% عن إيراد وقف بإسم خالد ابراهيم الملحم يتم تخصيصه من الايراد مقابل أعمال الصيانة والترميم وأعمال البناء.

**إيضاح ٩) مصاريف البرامج والأنشطة :**

٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	طبيعة النشاط
١,٦٢٩	٠	مصاريف حلقات الرياحيين
١,٢٩٥,٣٧٤	١,١٤١,٩١٤	برامج متنوعة
٠	٥٦٧,١٣٥	مصاريف الأمن الفكري ودعوة المتشككين
٢١٥,١٦٢	٣٦٦,٦٦٦	مصاريف اللجنة النسائية
٠	٣٧٠,٠٧٠	مصاريف برامج الدعوة الإلكترونية
٢٢,٥٧٥	٦٨٤,٠٣٩	برامج دعوية
١١٤,٧٠٠	٦٩,٠٠٠	الدورة المنهجية بمسجد الدعوة
١٩٢,٧٠٠	٤٥,٨٣٥	مصاريف الزكاة
٠	١,٦٥١	برنامج دوائر القيم
٠	٧٥,٠٠٠	برامج ودروس ومحاضرات
٠	٨٢,١٩٨	برنامج دعوة النخب
٠	٦٩,٨١٨	برنامج دعوة وتدفئة
٢,٠٢٥,٦٥٥	٠	مصاريف الحج والعمرة
١,٠٠١,١١٣	٣١٣,٩٧١	مصاريف إفطار صائم
٤,٨٦٨,٩٠٨	٣,٧٨٧,٢٩٧	

**إيضاح ١٠) المصاريف العمومية والإدارية :**

٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٤٥٥,٠٨٥	٤٥١,٠٢١	رواتب ومكافآت موظفين
٨,٩٩٧	٠	رسوم حكومية وتأشيرات
٢٠,٥٣٤	٢٨,٩٨٣	تأمين صحي وعلاج
٣٥,٦١٢	٤٠,٣٠٧	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٤٦٢	٣٤,٥٠٦	تأمينات إجتماعية
١٠,٠٧٦	٣,٠٧٠	قرطاسية ومطبوعات
٥,٩٥٣	٨,٨٤٦	محروقات وصيانة سيارات
١٢,٢٩٤	٣٠,٤١٤	كهرباء وهاتف ومياه وبريد وانترنت
٠	٧,٤٣١	رسوم حكومية
١٧,٩٢٤	١٠,٣٩٨	دعاية وإعلان
١١٤,٥٨٠	٠	صيانة عامة
٥٤,٦٧٣	١٧,٨٤٦	مصاريف متنوعة
٤,٦٧٢	٠	مصاريف صيانة ونظافة
١٦٦	٠	مصاريف نقل وإنتقالات
٣٤,٩٣٠	٠	بدل إجازات - تجديد إقامات
٤٢,٨٠٣	٧٣,٩٣١	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٨٤١,٧٦١	٧٠٦,٧٥٣	

**إيضاح ١١) عام :**

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.