

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالشمامية
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية رقم ٣٥٦٢
حائل - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٣٥٦٢)

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ...

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة . وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير هادفة للربح .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في " قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد . وفي اعتقادنا ، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

- نود لفت الانتباه وحسب الإفصاحات الواردة في الإيضاحات المرفقة إلى ما يلي :-

١- أصبحت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هي جهة الإشراف المالي والإداري على مكاتب الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدلاً من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ، ووزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد هي جهة الإشراف الفني .

٢- صدرت معلومات المقارنة للجمعية العام السابق باسم المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية والذي تم تعديل اسمه إلى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية رقم ٣٥٦٢ وتاريخ التسجيل في ١٤٤٢/٠٥/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٢/٢٠ م .

٣- تم تعديل السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي ، حيث بدأت الفترة المالية الحالية من تاريخ ١٤٤١/٠١/٠١ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١ م وانتهت في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ، على أن تكون السنة المالية بعد ذلك اثني عشر شهراً ميلادياً ، بناءً على تعليمات الجهات المختصة .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية ، سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الجهات المختصة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لدى الجهات المختصة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته ، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك .

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية .

عاصم بن عبدالله اللهيان

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٦٩٩

في ١٤٤١/٦/٢٤ هـ

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى ، سواءً بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر ، منفردة أو في مجملها ، 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 الجوهرى في القوائم المالية، سواءً 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 الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تروير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة 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 .

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة .

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، وما إذا كان هناك عم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها . وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى ، 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 . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

وتحت تواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة 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 .

تقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية ككل تتفق مع المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم .

والله الموفق .:

عاصم بن عبد الله اللهيديان

٤٤٤

محاسب قانوني ترخيص ٦٩٩

عاصم بن عبد الله اللهيديان

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٦٩٩

في ١٤٤١/٦/٢٤ هـ

تاريخ : ٢٠٢١/٠٣/١٧ م

موافق : ١٤٤٢/٠٨/٠٤ هـ

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٣٥٦٢)

قائمة (أ)

قائمة المركز المالي كما هي

في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

عام ١٤٤٠هـ الموافق
٢٠١٩/٠٨/٣٠م للمقارنة

٢٠٢٠/١٢/٣١م

إيضاح

البيان

ريال

ريال

الأصول :-

الأصول المتداولة :-

التدفق في الصندوق ولدى البنوك

١٢٢,٦١٧ ١١٧,٠٤١ (٣)

إجمالي الأصول المتداولة

١٢٢,٦١٧ ١١٧,٠٤١

الأصول غير المتداولة :-

صافي العقارات والمعدات

٧١٠,١١٢ ٦٩٤,٦٢٠ (٤)

إجمالي الأصول غير المتداولة

٧١٠,١١٢ ٦٩٤,٦٢٠

إجمالي الأصول

٨٣٢,٧٢٩ ٨١١,٦٦١

الالتزامات وصافي الأصول :-

الالتزامات المتداولة :-

مصرفات مستحقة

٦,٢٢٥ ٤,٠٢٥ (٥)

إجمالي الالتزامات المتداولة

٦,٢٢٥ ٤,٠٢٥

صافي الأصول :-

صافي الأصول غير المقيدة

٨٢٦,٥٠٤ ٨٠٧,٦٣٦

صافي الأصول المقيدة

٠ ٠

إجمالي صافي الأصول

٨٢٦,٥٠٤ ٨٠٧,٦٣٦ قائمة (ب)

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

٨٣٢,٧٢٩ ٨١١,٦٦١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالتمامة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٣٥٦٢)

قائمة (ب)

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية

من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي عام ٢٠٢٠ م	إجمالي عام ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ للمقارنة
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الإيرادات والمكاسب :-				
التبرعات التفضية	٣١,١٧٢	.	٣١,١٧٢	٧٧,٧٨٩
تبرعات الزكاة	.	٣٠,٠٠٠	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣١,١٧٢	٣٠,٠٠٠	٦١,١٧٢	٧٧,٧٨٩
المصروفات والخسائر :-				
برنامج إقطار صائم	١٠,٩٦٦	.	١٠,٩٦٦	١٤,٥٧٦
البرامج الدعوية والعلمية	٧,٢٧٥	.	٧,٢٧٥	٢,٠٠٠
برامج توعية الجاليات	١,٩٠٠	.	١,٩٠٠	.
برنامج تحسين المساجد	.	.	.	١٠,٠٠٠
سباقات قرآنية	.	.	.	٢,٦٠٠
برنامج خيركم	٧,٥٥٠	.	٧,٥٥٠	٤٥,٠٠٠
مصروفات زكاة	.	٣٠,٠٠٠	.	.
مصروفات عمومية وإدارية	٢٢,٣٤٩ (٦)	.	٢٢,٣٤٩	٢٢,٣٠٢
إجمالي المصروفات والخسائر	(٥٠,٠٤٠)	(٣٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٤٠)	(٩٦,٤٧٨)
التغير في صافي الأصول للفترة الحالية	(١٨,٨٦٨)	.	(١٨,٨٦٨)	(١٨,٦٨٩)
يضاف / يضاف في الأصول في بداية الفترة	٨٢٦,٥٠٤	.	٨٢٦,٥٠٤	٨٤٥,١٩٣
صافي الأصول في نهاية الفترة	٨٠٧,٦٣٦ (أ)	.	٨٠٧,٦٣٦	٨٢٦,٥٠٤

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالتمامة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٣٥٦٢)

قائمة (ج)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية

من ٢٠١٩/٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م

البيان	الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م	الفترة من ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠م للمقارنة
	ريال	ريال
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-		
التبرعات النقدية	٣١,١٧٢	٧٧,٧٨٩
تبرعات زكاة	٣٠,٠٠٠	٠
البرامج الدعوية والعلمية	(٧,٢٧٥)	(٢,٠٠٠)
برامج توعية الجاليات	(١,٩٠٠)	٠
برنامج إفطار صائم	(١٠,٩٦٦)	(١٤,٥٧٦)
برنامج تحسين المساجد	٠	(١٠,٠٠٠)
مسابقات قرآنية	٠	(٢,٦٠٠)
برنامج خيركم	(٧,٥٥٠)	(٤٥,٠٠٠)
مصرفوات زكاة	(٣٠,٠٠٠)	٠
مصرفوات عمومية وإدارية	(٢,٨٣٢)	(٥٨٥)
سداد مصرفوات مستحقة	(٦,٢٢٥)	(٣,٦٧٥)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	(٥,٥٧٦)	(٦٤٧)
صافي النقد المستخدم خلال الفترة	(٥,٥٧٦)	(٦٤٧)
النقد في بداية الفترة	١٢٢,٦١٧	١٢٣,٢٦٤
النقد في نهاية الفترة	١١٧,٠٤١	١٢٢,٦١٧
إيضاح رقم (٣)		

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٣٥٦٢)

١- النشاط والتكوين :-

١/١- إسم الجمعية :- جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية .
٢/١- الكيان القانوني :- جمعية خيرية تعمل في مجال الدعوة إلى الله - تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

أصبحت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هي جهة الإشراف المالي والإداري على المكاتب الدعوية بدلاً من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ، ووزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد تختص بالإشراف الفني .

٣/١- الترخيص :- تعمل الجمعية بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية رقم (٣٥٦٢) وتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٠٥ هـ .

٤/١- أهداف الجمعية :-

تقوم الجمعية بدعوة الناس إلى الله بالحكمة والموعظة الحسنة وتوعية المسلمين بأمور دينهم وحضهم على دعوة غيرهم وفق منهج السلف الصالح وتهدف الجمعية من خلال عملها إلى تحقيق ما يلي :-
أ- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفاهيمها وحمايتها .
ب - تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله ﷺ ولأولي الأمر .

ت - إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
ث - تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية .

ج- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً .
ح - دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم الخاطئة عنه .
خ - رعاية من يدخلون في الإسلام ، والإعتناء والتواصل معهم وتعريفهم بالمراكز والمؤسسات الإسلامية في الداخل والخارج .

د- تعميق روابط الأخوة مع المسلمين الجدد وتأهيلهم لنشر الدعوة في بلادهم .

ذ- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

٢- أهم السياسات المحاسبية :-

١/٢- إعداد القوائم المالية :-

تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب المباشر .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية رقم (٣٥٦٢)

٢/٢ - السنة المالية :-

السنة المالية للجمعية اثني عشر شهراً ميلادياً تبدأ من اليوم الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية اليوم الأخير من شهر ديسمبر من كل عام ميلادي ما عدا الفترة الحالية للجمعية فقد بدأت في ١/٠١/١٤٤١هـ الموافق ٣١/٠٨/٢٠١٩م وانتهت في ٣١/١٢/٢٠٢٠م بموجب التعميم الوارد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم ٢١٠٥٧٠ بتاريخ ٢٦/١١/١٤٤٠هـ .

٣/٢ - معلومات المقارنة :-

- معلومات المقارنة تتعلق بفترة المقارنة السابقة لجميع المبالغ المعروضة في القوائم المالية للفترة الحالية ، وتم إدراج معلومات مقارنة للمعلومات السردية والوصفية، وذلك لملائمتها لفهم القوائم المالية للفترة الحالية .
- صدرت معلومات المقارنة للجمعية العام السابق باسم المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية والذي تم تعديل اسمه إلى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية رقم ٣٥٦٢ وتاريخ التسجيل في ٠٥/٠٥/١٤٤٢هـ الموافق ٢٠/١٢/٢٠٢٠م .

٤/٢ - العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها بموجب التكلفة التاريخية ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :-

يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي فيما عدا التبرعات الخدمية فيتم إثباتها طبقاً لأساس الإستحقاق .

(ب) المصروفات :-

يتم إثبات المصروفات الخاصة بالجمعية طبقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي والمصروفات التي تستفيد منها الجمعية أكثر من فترة محاسبية يتم رسملة هذه المصروفات وإثباتها على تلك الفترات ومصروفات النشاط المباشرة يتم إثباتها طبقاً للأساس النقدي .

٥/٢ - النقد :-

يتمثل النقد في تاريخ المركز المالي في الحساب الجاري تحت الطلب لدى مصرف الراجحي والنقد في الصندوق .

٦/٢ - العقارات والمعدات :-

يتم تسجيل العقارات والمعدات على أساس تكلفة الإقتناء ويتم عرضها في قائمة المركز المالي بالصافي بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وتحسب إستهلاكات العقارات والمعدات حسب العمر الإنتاجي للأصل وبطريقة القسط الثابت وحسب النسب المتعارف عليها وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٤) .

٧/٢ - مخصص الزكاة الشرعية :-

لم يتم تحميل مخصص زكاة شرعية على الجمعية كون الجمعية مؤسسة تعاونية غير هادفة للربح .

* عام :-

- الأرقام الواردة بالقوائم المالية تم تقريبها لأقرب ريال سعودي صحيح .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالتمامة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٣٥٦٢)

٣- النقد في الصندوق ولدى البنوك في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

البيان	عام ٢٠٢٠م	عام ١٤٤٠هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠م للمقارنة
	ريال	ريال
	١,٦٠٠	٦٠٧
نقد في الصندوق	١١٥,٤٤١	١٢٢,٠١٠
مصرف الراجحي	١١٧,٠٤١	١٢٢,٦١٧
* الإجمالي		

جهة عمله الخدمة والإرشاد وتوجيه الجوارح بالمشاورية
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٣٥٦٢)

٤ - صافي العقارات والمعدات في ٢٠٢٠/١٢/٣١

البيان	التكلفة				النسبة	مجموع الإستهلاك				الصافي في
	الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١	إضافات خلال الفترة	إستبعادات خلال الفترة	إجمالي التكلفة		الرصيد في ٢٠١٩/٠٨/٣١	إستهلاك الفترة	إستبعاد الفترة	مجموع الإستهلاك	
الأراضي	ريال ٥٣٠,٥٠٠	•	•	٥٣٠,٥٠٠	%	ريال •	•	•	٥٣٠,٥٠٠	ريال
مباني	٢٢٢,٤٢٠	•	•	٢٢٢,٤٢٠	%٥	٥٤,٧٦٤	•	•	٦٥,٨٨٥	١٥٦,٥٣٥
الأثاث والمفروشات	١٢,٤١٠	•	•	١٢,٤١٠	%١٠	١٢,٤٠٦	•	•	١٢,٤٠٦	٤
أجهزة كهربائية	٢٩,١٣٩	•	•	٢٩,١٣٩	%١٥	١٧,١٨٧	•	•	٢١,٥٥٨	٧,٥٨١
الإجمالي في عام ٢٠٢٠	٧٩٤,٤٦٩	•	•	٧٩٤,٤٦٩	—	٨٤,٣٥٧	١٥,٤٩٢	•	٩٩,٨٤٩	٦٩٤,٦٢٠
الإجمالي في عام ٢٠١٩	٧٩٤,٤٦٩	•	•	٧٩٤,٤٦٩	—	٦٨,٨٦٥	١٥,٤٩٢	•	٨٤,٣٥٧	٧١٠,١١٢

* تم تحميل إستهلاكات العام ضمن بنود المصروفات العمومية والإدارية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالتمامة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٣٥٦٢)

٥- المصروفات المستحقة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان	عام ٢٠٢٠ م	عام ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة
أتعاب المحاسب القانوني	٤,٠٢٥	٣,٦٧٥
الأجور والمرتبات	.	٢,٥٥٠
* الإجمالي	٤,٠٢٥	٦,٢٢٥

٦- المصروفات العمومية والإدارية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان	الفترة من ٢٠١٩/٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الفترة من ١٤٤٠/٠١/٠١ هـ حتى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣٠ م للمقارنة
رواتب وأجور	١,٧٠٠	٢,٥٥٠
أتعاب مهنية	٤,٠٢٥	٣,٦٧٥
كهرباء ومياه	١٩٥	١٨٣
بريد وهاتف	١٩١	٣٧٩
أثاث مكتبية ومطبوعات	١٧١	٢٣
دعاية وإعلان	٤٥٠	.
إستهلاك العقارات والمعدات	١٥,٤٩٢	١٥,٤٩٢
مترعة	١٢٥	.
* الإجمالي	٢٢,٣٤٩	٢٢,٣٠٢

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالثمامية
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٣٥٦٢)

٧- إدارة المخاطر والقيمة العادلة :

مخاطر السيولة :-

تمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على سداد التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها . تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوتها . تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من مصروفات مستحقة ، من المتوقع أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال الفترة التالية من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع إدارة الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك .

مخاطر الائتمان :-

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى الجمعية مخاطر الائتمان في تاريخ المركز المالي حيث أن النقد تم إيداعه لدى بنك محلي أو تصنيف ائتماني مرتفع .

مخاطر العملة :-

تمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية . إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية نظراً لأن تعاملات الجمعية خلال العام تمت بالريال السعودي وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة بالدولار الأمريكي .

القيمة العادلة للأدوات المالية :-

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للجمعية في معاملة تتم بين طرفين عظيمهما وملء إرادتهما على أساس تجاري . تتكون أصول الجمعية من النقد في الصندوق ولدى البنوك وتتكون التزامات الجمعية المالية من المصروفات المستحقة لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .