

## أحمد تيسير إبراهيم وشركاه Ahmad Tayseer Ibrahim & Partners

مراجعة إزكاة وضرائب | استشارات

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٩)  
السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
مع تقرير مراجع الحسابات

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٩)  
السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(بالريالات السعودية)

صفحة

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١١ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية





## تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

المحترمين

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل

السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل ("جمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل: تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الجمعية

### 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 الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

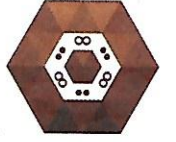
### مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

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





### مسئوليات 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 مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على 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 التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

### تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



أيمن أحمد تيسير إبراهيم  
ترخيص رقم ٥٣٤



٢١ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ  
الموافق ٣ فبراير ٢٠٢١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٩)  
 السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي  
 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 (بالريالات السعودية)

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
٢٠٨,٦٧٤	١٩٥,٨٣٢	٣	الأصول المتداولة
٢٠٨,٦٧٤	١٩٥,٨٣٢		النقد
			إجمالي أصول متداولة
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠	٤	الأصول غير المتداولة
٢,١٨١,٩٠٥	٢,٢٤٣,٥٧٣	٥	الإستثمارات
٣,٢٠٦,٩٠٥	٣,٢٦٨,٥٧٣		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
			إجمالي أصول غير متداولة
٣,٤١٥,٥٧٩	٣,٤٦٤,٤٠٥		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
٨,٤٠٠	٩,٢٠٠		المطلوبات المتداولة
٨,٤٠٠	٩,٢٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
			إجمالي مطلوبات متداولة
٥,٠٠٠	١٣,٥٥٠	٦	المطلوبات الغير المتداولة
٥,٠٠٠	١٣,٥٥٠		مخصص ترك الخدمة
			إجمالي مطلوبات غير متداولة
٢,٨٢٦,٥٩٠	٢,٧٣٤,٤٨٧		صافي الأصول
٥٧٥,٥٨٩	٧٠٧,١٦٨		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤٠٢,١٧٩	٣,٤٤١,٦٥٥		صافي الأصول المقيدة
٣,٤١٥,٥٧٩	٣,٤٦٤,٤٠٥		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٩)  
السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
	٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠	-
الإيرادات والمكاسب:					
إشتراكات الأعضاء	٣٦٠,١٦٦	-	-	٣٦٠,١٦٦	٢٢٥,٨١١
التبرعات النقدية	-	-	١٢١,٩٢٥	١٢١,٩٢٥	١,٠١٥
تبرعات الوقف الخيري	-	١٢,٥٩٧	-	١٢,٥٩٧	٦,٣٢٨
تبرعات الزكاة النقدية	-	١٠٤,٠٠٠	-	١٠٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
دعم من مؤسسة الجميح	-	-	-	-	١٦٤,٩١٥
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	-	٢٠,١١٥	-	٢٠,١١٥	-
تبرعات إفطار صائم	٢١٨,٤٠٠	-	-	٢١٨,٤٠٠	١٧٦,٨٠٠
الإيرادات الأخرى	٥٨٣,٣٦٦	١٣٦,٧١٢	١٢١,٩٢٥	٨٤٢,٠٠٣	٥٩٤,٨٦٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
	(٢٠٢,٧١٩)	(٥,١٣٣)	-	(٢٠٧,٨٥٢)	(٩٠,٧٣٩)
المصروفات والخسائر:					
٧ مصروفات الأنشطة	(٤٦٥,٧٧٥)	-	-	(٤٦٥,٧٧٥)	(٢٩٤,٢٠٢)
٨ المصروفات العمومية والإدارية	(١٢٨,٩٠٠)	-	-	(١٢٨,٩٠٠)	(٩٢,٢٥٠)
استهلاك الأصول الثابتة	(٧٩٧,٣٩٤)	(٥,١٣٣)	-	(٨٠٢,٥٢٧)	(٤٧٧,١٩١)
إجمالي المصروفات والخسائر					
	١٢١,٩٢٥	-	(١٢١,٩٢٥)	-	-
التحويلات بين صافي الأصول	(٩٢,١٠٣)	١٣١,٥٧٩	-	٣٩,٤٧٦	١١٧,٦٧٨
التغير في صافي الأصول خلال العام	٢,٨٢٦,٥٩٠	٥٧٥,٥٨٩	-	٣,٤٠٢,١٧٩	٣,٢٨٤,٥٠١
صافي الأصول في بداية العام	٢,٧٣٤,٤٨٧	٧٠٧,١٦٨	-	٣,٤٤١,٦٥٥	٣,٤٠٢,١٧٩
صافي الأصول في نهاية العام					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٩)  
 السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية  
 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
 (بالريالات السعودية)

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١١٧,٦٧٨	٣٩,٤٧٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٩٢,٢٥٠	١٢٨,٩٠٠	تعديلات لبنود غير نقدية (+) إستهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	٨,٥٥٠	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١٤,٩٢٨	١٧٦,٩٢٦	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
٣,٤٠٠	٨٠٠	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة الأرصدة الدائنة الأخرى
٢١٨,٣٢٨	١٧٧,٧٢٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥٦,٢١٠)	(١٩٠,٥٦٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية شراء الأصول الثابتة
(١٥٦,٢١٠)	(١٩٠,٥٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٢,١١٨	(١٢,٨٤٢)	صافي التغير في النقد خلال العام
١٤٦,٥٥٦	٢٠٨,٦٧٤	رصيد النقد في بداية السنة
٢٠٨,٦٧٤	١٩٥,٨٣٢	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٩)

السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(بالريالات السعودية)

#### ١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

##### ١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل - جمعية تعاونية تعمل بموجب الترخيص رقم (و١/٣٠٩٦/ت) بتاريخ ١٠/١٣/١٤١٣هـ الصادر من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد ومركزها الرئيسي السلييل بمنطقة الرياض ونطاق خدماتها السلييل - منطقة الرياض.

تم تغيير اسم المكتب الى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل بموجب ترخيص رقم ٣٠٧٩ بتاريخ ٢٠/٣/١٤٤١هـ الموافق ١٧/١١/٢٠١٩م الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي محافظة السلييل بمنطقة الرياض ونطاق خدماتها محافظة السلييل - منطقة الرياض.

- تم تحويل حسابات الجمعية من التقويم الهجري إلى التقويم الميلادي .

##### ٢-١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

توعية الجاليات والدعوة والإرشاد

##### ٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٣١/٨/٢٠١٩م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٠م.

#### ٢- أهم السياسات المحاسبية :

##### ١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

##### ٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، ويتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

##### ٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

##### ٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء .





## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٩)

السلييل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(بالريالات السعودية)

#### ٥-٢ الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

##### - الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة.

##### - الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .  
أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أياً كانت نسبة الاستثمار .  
وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .  
ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .  
ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبنود مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

#### ٦-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .  
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .  
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .  
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة . وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات

٢٥

٥

١٠

٦,٧٧

١٠

المباني

السيارات

الاثاث والمفروشات

الات والاجهزة والمعدات

كتب ومراجع

#### ٧-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر

الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال

الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### ٨-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل ، يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة ، وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لمخصص شطبها بقائمة الأنشطة .



## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٩)  
السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(بالريالات السعودية)

#### ٩-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

#### ١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

#### ١١-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام ( نظامي أو ضمني ) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

#### ١٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

#### ١٣-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

#### ١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

• يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة

• يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي

• يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

• يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

#### ١٥-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### ١٦-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

#### ١٧-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٩)  
السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	
١٦٤,٢٦٨	١٦١,٥٧٨	نقد بالبنوك
٤٤,٤٠٦	٣٤,٢٥٤	نقد بالصندوق
<u>٢٠٨,٦٧٤</u>	<u>١٩٥,٨٣٢</u>	

٤- الاستثمارات

<u>٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠	استثمار لدى مؤسسة حامل المسك التجارية
<u>١,٠٢٥,٠٠٠</u>	<u>١,٠٢٥,٠٠٠</u>	



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٩)  
 السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
 (بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	الكتب والمراجع	آلات ومعدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة:
٣,٣٨٤,٨٣٩	٧٣,٢٣١	١٥١,٥١٥	٦٦,٤٨٤	٣١٠,٤٠٠	٢,٣٧٦,٢٠٩	٤٠٧,٠٠٠	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
١٩٠,٥٦٨	-	٥,٩٦٨	٢٥,٧٨٠	-	١٥٨,٨٢٠	-	إضافات
٣,٥٧٥,٤٠٧	٧٣,٢٣١	١٥٧,٤٨٣	٩٢,٢٦٤	٣١٠,٤٠٠	٢,٥٣٥,٠٢٩	٤٠٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١,٢٠٢,٩٣٤	٧٢,٨٥٥	١٥١,٥١٤	٦٢,٦٠٨	٣١٠,٤٠٠	٦٠٥,٥٥٧	-	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
١٢٨,٩٠٠	٣٧٥	٤٤٨	١,٠٣٠	-	١٢٧,٠٤٧	-	إهلاك الفترة
١,٣٣١,٨٣٤	٧٣,٢٣٠	١٥١,٩٦٢	٦٣,٦٣٨	٣١٠,٤٠٠	٧٣٢,٦٠٤	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,١٨١,٩٠٥	٣٧٦	١	٣,٨٧٦	-	١,٧٧٠,٦٥٢	٤٠٧,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية:
٢,٢٤٣,٥٧٣	١	٥,٥٢١	٢٨,٦٢٦	-	١,٨٠٢,٤٢٥	٤٠٧,٠٠٠	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٩)  
السليل - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(بالريالات السعودية)

٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
-	٥,٠٠٠	رصيد المخصص أول الفترة
٥,٠٠٠	٨,٥٥٠	يضاف: المخصص المكون خلال الفترة
-	-	يخصم: المخصص المنصرف خلال الفترة
٥,٠٠٠	١٣,٥٥٠	رصيد المخصص آخر الفترة

٧ - مصروفات الأنشطة

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٦٠,٤٧٧	٨٨,٨٠٥	مصروفات الأنشطة الدعوية
٢٥,٢٦٢	٦٤,٤٧٤	مصروفات الجاليات
٥,٠٠٠	٤٩,٤٤٠	مصروفات نادى إجيلال
٩٠,٧٣٩	٢٠٢,٧١٩	

٨ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١٧٢,٨٣٠	٢٩١,٧١٥	الرواتب وما في حكمها
٢٠,٨٢٠	٤٨,٠٣٤	دعاية وإعلانات ورسائل جوال
٧,٣٥٣	٢,١٣٨	مطبوعات وأدوات كتابية
٢٦,٣٣٦	٢٢,٦٠٥	بريد وهاتف
٢,٠٩٦	٤,٧٠٤	محرقات وصيانة سيارات
١٥,٢٣٧	١٤,٨١٨	كهرباء ومياه
١٥,١٨٥	١٧,٤٤٤	إصلاح وصيانه وديكورات
١٨,٩٠٧	١٠,٣٠٠	تذاكر سفر وانتقالات
٢,٠٣٨	٣,١٩١	مصروفات متنوعة وضيافة ونظافة
-	٣٣,٠٧٦	مصروفات حكومية
٥,٠٠٠	٨,٥٥٠	نهاية خدمة
٨,٤٠٠	٩,٢٠٠	اتعاب مهنيه
٢٩٤,٢٠٢	٤٦٥,٧٧٥	

٩ - حدث لاحق

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع ٢٠٢٠م وتفشية في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، تعتقد المجموعة أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات. في هذه المرحلة المبكرة من الحدث الذي يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة قامت المجموعة بتكوين فريق عمل لتقييم الآثار المتوقعة على أعمال المجموعة داخل المملكة وخارجها، وإجراء دراسة أولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام، والموارد البشرية، ومستويات المخزون الحالية، وضمان استمرار وتشغيل مرافق الإنتاج لشركات المجموعة دون انقطاع. في هذا المرحلة، حيث فإنه يصعب عملياً تقديم أي تقدير حسابي للآثار المحتملة. ومع ذلك، وبالنظر لمستويات الإنتاج الموسمية في السابق للفترة ما قبل رمضان، فإن المجموعة لا تتوقع حدوث آثار جوهرية على عملياتها في المملكة والتي تمثل نسبة كبيرة من إجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

إن الإدارة والمسؤولين عن الحكومة سيستمرون في مراقبة الوضع في جميع المناطق الجغرافية التي تعمل فيها المجموعة وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح، وفي حال حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية، سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات في القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة للفترة اللاحقة خلال العام المالي ٢٠٢٠م.



