



الكليب

محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد وبران آل كليب - محاسب قانوني - ترخيص ٢٦٨

Mohammed Wabran Al-Kulaib Certified Accountants - License 268

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشرافه"
منطقة نجران / المملكة العربية السعودية
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

صفحة

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣-٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران (إشراقة)
(تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

نجران - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران (إشراقة) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، قائمة الدخل ، قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٣١/٨/٢٠١٩ م إلى ٣١/١٢/٢٠٢٠ م (سنة مالية طويلة) والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و المتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، أننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا ألزمتنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ١٢/٢٩/١٤٤٠ هـ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٢/١٩/٢٠١٩ م الموافق ١٣/٤/١٤٤١ هـ .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ . عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك .

أن المكلفين بالحوكمة وهم إدارة الجمعية مسئولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران (إشراقة)
نجران - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، يعد التأكيد المعقول مستوى عالي من التأكيد ، ولكنه لا يضمن ان عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده . يمكن ان تنتج التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان من المتوقع الى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وفي اطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة كما نقوم ايضا بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، و الحصول على أدلة مراجعة كافية و مناسبة كأساس لإبداء رأينا ، ان مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد اكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ لان الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، استناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بإحداث أو ظروف قد تثير شك كبير حول قدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، او تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية . تستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى عدم استمرار الجمعية في أعمالها .
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات و تحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة . من بين أمور أخرى . بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .
- كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه اننا قد التزمنا بالمتطلبات الاخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال ، و نقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات و الامور الاخرى التي يعتقد الى حد معقول انها قد تؤثر علي استقلالنا ، وسبل الحماية لها ان لزم الامر .

التاريخ : ٢٠٢١/٣/٣٠م

الموافق : ١٤٤٢/٠٨/١٧هـ

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم ٢٦٨

تاريخه ١٤١٠/٠٧/١٨هـ

(٢)



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشراقة"
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

بيان	إيضاح	٢٠٢٠م ريال سعودي	١٤٤٠هـ ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٤	٢٢٩,٣٠٥	٦٨٢,٢٥٤
مصروفات مدفوعة مقدماً	٥	١٠,٤٤٤	٣,٣٣٣
إجمالي الأصول المتداولة		٢٣٩,٧٤٩	٦٨٥,٥٨٧
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات بالصافي	٦	٦٩,٥٩٨	١٢٠,٩٥٣
أصول غير ملموسة بالصافي	٧	٤,٦٥٩	--
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٤,٢٥٧	١٢٠,٩٥٣
إجمالي الأصول		٣١٤,٠٠٦	٨٠٦,٥٤٠
الالتزامات وصافي أصول الجمعية			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة	٨	٥,٧٥٠	٥,٢٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٥,٢٥٠
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠	٥,٢٥٠
صافي أصول الجمعية			
صافي الأصول غير المقيدة	٩	(٣٣١,٩٩٤)	٩٧,٣٧٠
صافي الأصول المقيدة		٤٩٣,٠٩٠	٥٦٦,٤٦٠
صافي أصول الأوقاف		١٤٧,١٦٠	١٣٧,٤٦٠
إجمالي صافي الأصول		٣٠٨,٢٥٦	٨٠١,٢٩٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣١٤,٠٠٦	٨٠٦,٥٤٠



الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشراقة"
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيد ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	١٤٤٠/١٢/٢٩ ريال سعودي
<u>الإيرادات والمكاسب :-</u>						
المنح الحكومية - مبادرة غذاؤنا واحد		--	١٣٩,٠٥٧	--	١٣٩,٠٥٧	--
التبرع العام		١٧٨,٠٩٣	--	--	١٧٨,٠٩٣	١٠٩,٢٢٩
عمرة الجاليات		--	٥٤,٠٠٠	--	٥٤,٠٠٠	٦٧,٥٠٠
ملتقى الأشبال		--	١٠٠,٠٠٠	--	١٠٠,٠٠٠	--
مركز رسل		--	٧٢,٠٠٠	--	٧٢,٠٠٠	١٠,٠٠٠
كفالة دعاه		--	١٥٤,٠٠٠	--	١٥٤,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
افطار ودعوة		--	٥٢,٠٧٠	--	٥٢,٠٧٠	١٧٧,٢٥٠
السيارة الدعوية		--	٦,٩١٦	--	٦,٩١٦	١١,٩٦٦
تبرعات وقف أسرتي		--	--	٩,٧٠٠	٩,٧٠٠	٧,٠٠١
مركز رسل لتأهيل الدعاة (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)		--	--	--	--	١٠٠,٠٠٠
الدوري الفلبيني		--	--	--	--	١١,٥٠٠
انوار الشريعة		--	--	--	--	٤٠,٠٠٠
سواعد التطوع		--	--	--	--	٥٠,٠٠٠
كفالة حجاج		--	--	--	--	٢٠٣,٧٠٠
ما لايسع المسلم جهله (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)		--	--	--	--	٤٠,٠٠٠
برنامج الحقيقة الدعوية (مؤسسة عبدالعزيز الجميح الخيرية)		--	٢٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٠٠	--
كفالة الدعاة بدعم اوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي		--	٣٦,٠٠٠	--	٣٦,٠٠٠	--
برنامج عيشها بوعي (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)		--	٢٥,٠٠٠	--	٢٥,٠٠٠	--
<u>الأصول المحررة من القيود لتحقيق الاستخدام</u>						
اعادة تصنيف الأصول المقيدة		٧٣٢,٤١٣	(٧٣٢,٤١٣)	--	--	--
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩١٠,٥٠٦	(٧٣,٣٧٠)	٩,٧٠٠	٨٤٦,٨٣٦	٩١٨,١٤٦
<u>المصروفات والخسائر :-</u>						
١٠ مصروفات البرامج والأنشطة		(١,٠٦٦,٨٧٨)	--	--	(١,٠٦٦,٨٧٨)	(٧٣٢,١٠٧)
١١ المصروفات العمومية والإدارية		(٢٧٢,٩٩٢)	--	--	(٢٧٢,٩٩٢)	(٣٤٠,٤٢٣)
إجمالي المصروفات والخسائر		(١,٣٣٩,٨٧٠)	--	--	(١,٣٣٩,٨٧٠)	(١,٠٧٢,٥٣٠)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		(٤٢٩,٣٦٤)	(٧٣,٣٧٠)	٩,٧٠٠	(٤٩٣,٠٣٤)	(١٥٤,٣٨٤)
صافي الأصول في بداية الفترة		٩٧,٣٧٠	٥٦٦,٤٦٠	١٣٧,٤٦٠	٨٠١,٢٩٠	٩٥٥,٦٧٤
صافي الأصول في نهاية الفترة		(٣٣١,٩٩٤)	٤٩٣,٠٩٠	١٤٧,١٦٠	٣٠٨,٢٥٦	٨٠١,٢٩٠

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشراقة"
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان	٢٠٢٠ م ريال سعودي	١٤٤٠ هـ ريال سعودي
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	(٤٩٣,٠٣٤)	(١٥٤,٣٨٤)
بنود لا تحتاج إلى نقدية		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٦٢,٣٩٥	٥٧,٥٧٨
إطفاء الأصول غير الملموسة	٥٩١	--
صافي الدخل بعد التغيرات	(٤٣٠,٠٤٨)	(٩٦,٨٠٦)
التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية		
(نقص) في المدينين	--	٥,٠٠٠
زيادة في المصروفات المدفوعة مقدماً	(٧,١١١)	--
زيادة في أرصدة دائنة	٥٠٠	٢٥٠
صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية	(٦,٦١١)	٥,٢٥٠
صافي التدفق النقدي الناتج عن الأنشطة التشغيلية	(٤٣٦,٦٥٩)	(٩١,٥٥٦)
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(١١,٠٤٠)	(١١,٩٧١)
التغير في الأصول غير الملموسة	(٥,٢٥٠)	--
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	(١٦,٢٩٠)	(١١,٩٧١)
(النقص) في النقد وما في حكمه خلال العام	(٤٥٢,٩٤٩)	(١٠٣,٥٢٧)
النقد وما في حكمه في بداية العام	٦٨٢,٢٥٤	٧٨٥,٧٨١
النقد وما في حكمه في نهاية العام	٢٢٩,٣٠٥	٦٨٢,٢٥٤



الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشراقة" تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١. إيضاح رقم (١) تعريف ف :

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران (إشراقة) بمنطقة نجران تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ برقم تسجيل ٣٢٥١ وتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٦هـ .

ويتمثل نشاط الجمعية في :-

- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم .
- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية (رجال ، نساء ، شباب ، فتيات ، أطفال) .
- الاهتمام الدعوي بالجاليات المسلمة والتواصل معهم وتوعيتهم وتبصيرهم بأمور دينهم .
- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها .
- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم - ولأولي الأمر .
- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وإضراره .
- العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها .
- نشر العلم النافع و تبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً .

٢. أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة :

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

١/٢. العرف المحاسبي: أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ، باستثناء المحتسبة عن الاستثمارات المتاحة بالقيمة العادلة .

٢/٢. عملة العرض والنشاط: تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للجمعية .

٣/٢. الممتلكات والمعدات: يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بتكلفتها الفعلية ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل كما يلي حسب النسب التالية : سيارات ٢٠٪ أثاث ومفروشات ١٠٪ آلات ومعدات مكتبية ٢٥٪ أدوات وأجهزة عرض ٢٥٪ أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها ٢٥٪ أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية ٢٥٪ أجهزة الاتصال والأمن والحماية ٢٥٪ .

٤/٢. الإيرادات والمصروفات: تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات يتم الاعتراف بالإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة ، وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

(ب) المصروفات ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ب/٢- المصروفات والمساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

٥/٢. مكافأة نهاية الخدمة: لا يتم الاستدراك لتعويض الصرف من مكافأة نهاية الخدمة لموظفي الجمعية كما في تاريخ القوائم المالية ويتم صرفها عند نهاية خدمة الموظف وتحمل على مصروفات نفس السنة .

٦/٢. النقد والنقد المماثل: وتشمل النقد وما في حكمه والممثل في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام في البنوك .

٧/٢. الذمم المدينة: تظهر بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصاً أية مبالغ غير قابلة للتحويل وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها ، وتقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها كإيرادات أخرى .

٨/٢. التبرعات العينية : يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس .

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشراقة" تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٩/٢. مشروعات تحت التنفيذ: يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية، ويسجل ببند مشروعات تحت التنفيذ لحين استلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات حسب طبيعته ضمن الممتلكات والمعدات أو بند الاستثمارات العقارية.

١٠/٢. الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة: يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير.

١١/٢. الأصول المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود (قيود الاستخدام أو قيود الوقت أو كلاهما معاً) وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات و أصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

١٢/٢. الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات و أصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

١٣/٢. أصول الأوقاف: تعتبر أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة والمحافظة عليها وعدم بيعها أو استثمارها لتوفير مصدر دخل.

١٤/٢. التدفقات النقدية: يتم إعداد التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٥/٢. السنة المالية: السنة المالية التي يمثلها القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١م (سنة مالية طويلة).

٣. عام:

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية هذا العام لأقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.
- تم التحول إلى التاريخ الميلادي اعتباراً من ١٤٤١/٠١/٠١ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٨/٣١م على أن تنتهي السنة المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م كفترة مالية طويلة.
- سنة المقارنة عن الفترة من ١٤٤٠/١/١ هـ إلى ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ.

٤. النقد وما في حكمه

٢٠٢٠م	١٤٤٠هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠,٤٦٦	٥٣٤,١١٥	مصرف الراجحي ح/ ٢٣٨٨٨٥
١٤٣,٨٤٥	١٣٤,١٤٥	مصرف الراجحي ح/ ٨١٠٠١٤
١٤,٩٩٤	١٣,٩٩٤	مصرف الانماء ح/ ٤٦٨٨٠٠٠٠
٢٢٩,٣٠٥	٦٨٢,٢٥٤	

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً

٢٠٢٠م	١٤٤٠هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٤٤٤	٣,٣٣٣	إيجارات
١٠,٤٤٤	٣,٣٣٣	

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بصناعة نجران "إشراقه"
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٦. الممتلكات والمعدات بالصافي

الإجمالي	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أجهزة التبريد والتجميد	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	أثاث وأجهزة عرض	أثاث ومعدات مكتبية	أثاث ومفروشات	سيارات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩٢,٩٠٨ ١١,٠٤٠	٣,٧٤٥ ١,٠٤٠	١٤,٧٢٧ ١٠,٠٠٠	٢٨,٨٥٩ --	٢٣,٠٢٧ --	٢,٤٣٠ --	٣٨,٤٢٠ --	١٨١,٧٠٠ --
الكلفة في ٢٠١٩/٨/٣١م الإضافات خلال السنة الإستبعادات							
٣٠٣,٩٤٨	٤,٧٨٥	٢٤,٧٢٧	٢٨,٨٥٩	٢٣,٠٢٧	٢,٤٣٠	٣٨,٤٢٠	١٨١,٧٠٠
الاستهلاكات							
١٧١,٩٥٥	٢,٣٣٠	٩,١٩٥	١٨,٠٠٠	١٤,٣٦٩	١٦٧	٩,٧٨٩	١١٨,١٠٥
٦٢,٣٩٥	١,٣٠٢	٧,٤٠٩	٩,٦٢٠	٥٦٦	٨١	٥,١٢٣	٣٨,٢٩٤
--	--	--	--	--	--	--	--
٢٣٤,٣٥٠	٣,٦٣٢	١٦,٦٠٤	٢٧,٦٢٠	١٤,٩٣٥	٢٤٨	١٤,٩١٢	١٥٦,٣٩٩
القيمة الدفترية في مجموع الاستهلاك في م ٢٠٢٠/١٢/٣١							
٦٩,٥٩٨	١,١٥٣	٨,١٢٣	١,٢٣٩	٨,٠٩٢	٢,١٨٢	٢٣,٥٠٨	٢٥,٣٠١
القيمة الدفترية في م ٢٠٢٠/١٢/٣١							
١٢٠,٩٥٣	١,٤١٥	٥,٥٣٢	١٠,٨٥٩	٨,٦٥٨	٢,٢٦٣	٢٨,٦٣١	٦٣,٥٩٥
القيمة الدفترية في ١٤٤٠/١٢/٢٩هـ							

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشراف" تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٧. أصول غير ملموسة بالصافي

صافي القيمة المقرر في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١م	مجموع الاطفاء الحالي	اطفاء الفترة	مجموع الاطفاء المباقي	نسبة الاطفاء	التكلفة في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١م	الإضافات	التكلفة في ٢٠١٩ / ٠٨ / ٣١م	البيان
٤,٦٥٩	٥٩١	٥٩١	--	٪٢٠	٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	--	برامج الكمبيوترية
٤,٦٥٩	٥٩١	٥٩١	--	---	٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	--	الإجمالي



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشراقة"
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٨. أرصدة دائنة

١٤٤٠هـ	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٢٥٠	٥,٧٥٠
٥,٢٥٠	٥,٧٥٠

مصرفات مستحقة

٩. صافي الأصول المقيدة

الرصيد	المحرر من القيود	المقيد خلال	الرصيد	الب
٢٠٢٠/١٢/٣١م	خلال العام	العام	٢٠١٩/٠٨/٣١م	ان
٢٦	(١٣٩,٠٣١)	١٣٩,٠٥٧	--	مبادرة غذاؤنا واحد
٨٦,٥٣٥	(٥١,١٩٢)	--	١٣٧,٧٢٧	لجنة الجاليات
٢٩,٩٠٤	(٢٠,٦٧٠)	--	٥٠,٥٧٤	اللجنة الدعوية
٢٧,٥٤٠	--	--	٢٧,٥٤٠	لجنة التطوع
٧٥٠	--	--	٧٥٠	الزكاة
٣٦,٣٤٨	(٢٧,٠٠٠)	٥٤,٠٠٠	٩,٣٤٨	برنامج عمرة الجاليات
٤٠٥	(٢٤,٤٥٠)	--	٢٤,٨٥٥	برنامج سواعد التدريب
٥٣,٠٠٠	(٢٩,٠٠٠)	٧٢,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مركز رسل
٤٠,٠٠٠	--	--	٤٠,٠٠٠	برنامج أنوار الشريعة
١٨,٨٨٢	--	٦,٩١٦	١١,٩٦٦	برنامج السيارة الدعوية
٧٢,٢٠٠	(١٣١,٥٠٠)	--	٢٠٣,٧٠٠	كفالة حجاج
٣٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	--	٥٠,٠٠٠	برنامج سواعد التطوع
٧٧,٥٠٠	(٢٢,٥٠٠)	١٠٠,٠٠٠	--	ملتقى الأشبال
--	(١٥٤,٠٠٠)	١٥٤,٠٠٠	--	كفالة دعاء
--	(٥٢,٠٧٠)	٥٢,٠٧٠	--	افطار ودعوة
٢٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٠٠	--	برنامج الحقيبة الدعوية (مؤسسة عبدالعزيز الجميع
--	(٣٦,٠٠٠)	٣٦,٠٠٠	--	الخيرية)
--	(٢٥,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠	--	كفالة الدعوة بدعم اوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي
--	--	--	--	برنامج عيشها بوعي (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز
--	--	--	--	الراجحي الخيرية)
٤٩٣,٠٩٠	(٧٣٢,٤١٣)	٦٥٩,٠٤٣	٥٦٦,٤٦٠	الإجمالي



الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشراقة"
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٠. مصروفات البرامج والأنشطة

١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
--	٥١,١٩٢	برامج الجاليات
٨٠,٣٢٨	٢٠,٦٧٠	برامج اللجنة الدعوية
٧٥,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	رحلات العمرة
--	٢٩,٠٠٠	مركز رسل
--	٢٠,٠٠٠	سواعد التطوع
--	١٣١,٥٠٠	كفالة حجاج
--	٢٤,٤٥٠	سواعد التدريب
--	٣٦,٠٠٠	كفالة الدعوة بدعم اوقاف صالح عبدالعزيز الراجحي
١٧٧,٢٥٠	٥٢,٠٧٠	افطار ودعوة
٩٠,٠٠٠	١٥٤,٠٠٠	كفالة الدعوة
--	٢٢,٥٠٠	ملتقى الأشبال
--	١٣٩,٠٣١	مبادرة غذاؤنا واحد
١١,٥٠٠	--	الدوري الفلبيني
٧٠,٠٠٠	--	مشروع شبابنا املنا (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
٤٠,٠٠٠	--	ما لا يسع المسلم جهله (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
--	٢٥,٠٠٠	برنامج عيشها بوعي (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
١٨٨,٠٢٩	--	مركز رسل (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
--	٣٣٤,٤٦٥	مصروفات محملة على الأنشطة وبرامج تطوير وتدريب تنمية الموارد
٧٣٢,١٠٧	١,٠٦٦,٨٧٨	الإجمالي



الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشراف"
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١١. المصروفات العمومية والإدارية

١٤٤٠ هـ	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٧,٥٣٨	١٣٨,٣٣٨	رواتب وأجور وحوافز
--	٢,٣٦٣	اجازات
١٠,٠٠٠	--	ايجارات
٢,٢٥٥	٤٣٤	ادوات كتابية
٤,٧٨٢	٣,٩٩٨	م. ضيافة
١,١٧٤	١,٣٦٥	م. نظافة
٥,٥٥٣	٤,٤٠٠	مطبوعات
١٤,٩٧٠	٢,٣٧٩	سفر وانتداب
٦,١٤٤	٨,٧٠٠	بريد وهاتف
٧٠٠	--	دعاية وإعلان
١,٦٩٦	١١,٣٩٣	اقامات ورسوم
٥,٢٥٠	٥,٧٥٠	أتعاب مهنية
٧,٦٦٧	١١,٢٨٣	تأمينات اجتماعية
٦١٨	--	مصروفات ومحروقات السيارات
١,٧٢١	٣,٧٦٣	اصلاح وصيانة
٧,٧٦٧	٨,٨٤٠	كهرباء
٨٥,٠١٠	٧,٠٠٠	أتعاب تسويق
٥٧,٥٧٨	٦٢,٣٩٥	استهلاك الممتلكات والمعدات
--	٥٩١	اطفاء الأصول غير الملموسة
٣٤٠,٤٢٣	٢٧٢,٩٩٢	الإجمالي



الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بصناعية نجران "إشراقة" تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣٢ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه ، ذمم مدينة ، أصول متداولة أخرى ، ذمم دائنة والتزامات أخرى .

١/١٢. مخاطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة طرف ما على سداد المبالغ المستحقة عليه ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع ، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من شركات وهيئات في السوق المحلية وتعمل الجمعية على المتابعة الدائمة لتحصيل مديونيات الذمم المدينة التجارية .

٢/١٢. مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المنشأة لصعوبات عند تأمين السيولة اللازمة لمواجهة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

٣/١٢. مخاطر العملة :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية نظراً لأن تعاملاتها خلال الفترة تمت بالريال السعودي .

٤/١٢. القيمة العادلة :

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للجمعية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٣. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة بأنه لا يوجد هناك أحداث لاحقة هامة قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وذلك حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية .

١٤. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٢٥م الموافق ١٤٤٢/٠٨/١٢هـ .

الإيضاحات من ١ إلى ١٤ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

