

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية بالرقم ( ٣٠٢٦ )

الجمش - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
الجمش - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .  
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئولتنا 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام جمعيات التحفيظ واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



## مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف 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 للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ محرم ١٤٤٣ هـ

٠١ سبتمبر ٢٠٢١ م

## جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٢٦)

الجمش - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
١٥٨,٠٥٢	١١١,٠٥٦	٣	الأصول المتداولة
.	٢٢٠		النقد ومافي حكمة
١٥٨,٠٥٢	١١١,٢٧٦		ارصدة مدينة اخرى
			إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٨,٤٣٦	٧,٢٤٥	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٥	الاصول الثابتة اوقاف ، صافي
٨٠٣,٥٧٠	٨٢٤,١٦٠	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٩٨٢,٠٠٦	١,٠٠١,٤٠٥		إجمالي أصول غير متداولة
١,١٤٠,٠٥٨	١,١١٢,٦٨١		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٥,٠٠٠	٥,٧٥٠		مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٥,٠٠٠	٥,٧٥٠		إجمالي المطلوبات متداولة
٥,٠٠٠	٥,٧٥٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٧٧٠,٤١٩	(٢١,٢٣٦)		صافي الأصول غير المقيدة
.	٧٤٩,٥٣٩		صافي الأصول المقيدة
٣٦٤,٦٣٩	٣٧٨,٦٢٨		صافي أصول الأوقاف
١,١٣٥,٠٥٨	١,١٠٦,٩٣١		إجمالي صافي الأصول
١,١٤٠,٠٥٨	١,١١٢,٦٨١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٢٦)

الجمش - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
للشئنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧	١١,٣٠٣	٠	٠	١١,٣٠٣	٧٠,٩١٠
	٠	٠	٠	٠	٢٣٧,٠٤٤
	٠	٠	١٣,٩٨٩	١٣,٩٨٩	٦,٢٧٩
	٠	٠	٠	٠	١١,٢٠٠
	١٥,١٠١	٠	٠	١٥,١٠١	٠
	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
	١,٢٠٠	٠	٠	١,٢٠٠	٠
	٢٠,٨٨٠	(٢٠,٨٨٠)	١٣,٩٨٩	٦١,٥٩٣	٢٢٥,٤٣٣
٨	(٢٩٠)	٠	٠	(٢٩٠)	١٢٧,٧٢٦
٩	(٨٨,٢٣٩)	٠	٠	(٨٨,٢٣٩)	١١١,٠٠٦
٤	(١,١٩١)	٠	٠	(١,١٩١)	٢,٩٦٠
	(٨٩,٧٢٠)	٠	٠	(٨٩,٧٢٠)	٢٤١,٦٩٢
	(٢١,٢٣٦)	(٢٠,٨٨٠)	١٣,٩٨٩	(٢٨,١٢٧)	٨٣,٧٤١
	٠	٧٧٠,٤١٩	٣٢٤,٦٣٩	١,١٣٥,٠٥٨	١,٠٥١,٣١٧
	(٢١,٢٣٦)	٧٤٩,٥٣٩	٣٧٨,٦٢٨	١,١٠٦,٩٣١	١,١٣٥,٠٥٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صافي الأصول المعررة من القيود  
إعادة التحقّق التصنيف لتحقّق قيد الاستخدام

إجمالي الإيرادات والمكاسب  
مصروفات والأنشطة  
المصروفات العمومية والإدارية  
استهلاك الممتلكات والآت والمعدات  
إجمالي المصروفات والخسائر  
التغير في صافي الأصول خلال العام  
صافي الأصول في بداية العام  
صافي الأصول في نهاية العام



## جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٢٦)

الجمش - المملكة العربية السعودية

### قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٣,٧٤١	(٢٨,١٢٧)	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
٢,٩٦٠	١,١٩١	(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٦,٧٠١	(٢٦,٩٣٦)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		<u>تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</u>
٠	(٢٢٠)	ارصدة مدينة أخرى
(٢٥٠)	٧٥٠	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٨٦,٤٥١	(٢٦,٤٠٦)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٠٠)	(٢٠,٥٩٠)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١,٠٠٠)	(٢٠,٥٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٨٥,٤٥١	(٤٦,٩٩٦)	صافي التغير في النقد خلال الفترة
٧٢,٦٠١	١٥٨,٠٥٢	رصيد النقد في بداية الفترة
١٥٨,٠٥٢	١١١,٠٥٦	رصيد النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



## جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٢٦)

الجمش - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

### ١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

#### ١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٠٢٦) في تاريخ ١٤/٠٣/١٤٤١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الجمش بالدوادمي

#### ٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠٢٠/١/١ م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

### ٢- أهم السياسات المحاسبية :

#### ٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و 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 ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

#### ٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات واقتراضات 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 والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢٦)

الجمش - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

### ٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

### 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 الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد 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 رسالتها . 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 .

### 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 عن القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات 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 . تفيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

### ٩-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات 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

تم 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 .



## جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢٦)

الجمش - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

### 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 التغير 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
- التغير 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 إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغير 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 إنقضاء 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 تحولت المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات 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 والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢٦)

الجمش - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

### ٣- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مصرف الراجحي
١٥٨,٠٥٢	١١١,٠٥٦	
١٥٨,٠٥٢	١١١,٠٥٦	



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمرکز الجمش  
 ساحة بوزارة التجارة العامة والتجارة الإجتماعية بدم (٢٠٢١)  
 الجمش - المنطقة العربية السعودية  
 إيصاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
 (بالريالات السعوديه)

٤- الممتلكات وألات ومعدات. صافي

المجموع	العدد والأجزء	إثاث ومفروشات	سيارات	ممتلكات
	%١٥	%١٠	%٢٠	%٤
٧٦,٦١٤	١٣,٤١٤	١٨,٢٠٠	٣٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
.	-	-	-	-
٧٦,٦١٤	١٣,٤١٤	١٨,٢٠٠	٣٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٢٨,١٧٨	١٣,٤١٣	١٧,٤٠٠	٣٤,٩٩٩	٢,٣٦٦
١,١٩١	.	٧٩١	.	٤٠٠
٢٩,٣٦٩	١٣,٤١٣	١٨,١٩١	٣٤,٩٩٩	٢,٧٦٦
٨,٤٣٦	١	٨٠٠	١	٧,٦٣٤
٧,٢٤٥	١	٩	١	٧,٢٣٤

٥- اصول الأوقاف  
 عبارة عن قيمة ارض متبرع بها كوقف الجمعية

المجموع	الأراضي
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
.	.
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
.	.
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
.	.
.	.
.	.
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠



## جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٢٦)

الجمش - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

### ٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	اول العام المكون خلال العام المحول الى الاصول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٨٠٢,٥٧٠	٨٠٣,٥٧٠	
١,٠٠٠	٢٠,٥٩٠	
.	.	
<u>٨٠٣,٥٧٠</u>	<u>٨٢٤,١٦٠</u>	

### ٧- ايرادات البرامج والانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	افطار صائم حج و عمرة
٧٤,٧٤٢	.	
١٦٢,٣٠٢	.	
<u>٢٣٧,٠٤٤</u>	<u>.</u>	

### ٨- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ضيافة ومحاضرات هدايا ومطبوعات الحج والعمرة افطار صائم
٧,١٢٧	٢٩٠	
٤,٦٠٠	.	
٧٢,٩٨٥	.	
٤٣,٠١٤	.	
<u>١٢٧,٧٢٦</u>	<u>٢٩٠</u>	



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز الجمش  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٢٦)  
الجمش - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(بالريالات السعودية)

٩- مصروفات عمومية وإدارية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	
١٠١,٧٠٠	٧٩,٠٠٠	الرواتب ومافي حكمها
١,٥٠٠	٩٨١	بريد وهاتف
٢٣٤	٦٤٥	مكتبية ومطبوعات
٧١٣	١,١١٣	صيانة ومحروقات
١,٥٥٠	٧٥٠	رسوم حكومية
٥,٠٠٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
١٠٩	.	ضيافة
٢٠٠	.	متنوعة
<u>١١١,٠٠٦</u>	<u>٨٨,٢٣٩</u>	

