

mazars

الغراشي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

7425 برج سحاب - شارع التخصصي

الرياض - المملكة العربية السعودية

ص.ب 8306 - الرياض 11482

هاتف: +966 920028229

فاكس: +966 11 477 4924

www.mazars.sa

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بـعـرـجاء

الرياض - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	
٢-١	• تقرير مراقب الحسابات
٣	• قائمة المركز المالي
٤	• قائمة الأنشطة
٥	• قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٩	• الإيضاحات المتممة للمركز المالي

## "تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية"

السادة / أعضاء جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
المحترمين

### الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء "الجمعية"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للائحة المنظمة للعلاقة بين وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والجهات المشرفة فنياً على الجمعيات والمؤسسات الأهلية ووفقاً للائحة الأساسية للجمعية.

### أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية، نحن مستقلين عن الجمعية وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين) والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وإننا قد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات في اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للائحة المنظمة للعلاقة بين وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والجهات المشرفة فنياً على الجمعيات والمؤسسات الأهلية ووفقاً للائحة الأساسية للجمعية، وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة 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 الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن إدارة الجمعية هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقرير المالي.

### مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري (إن وجد).

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

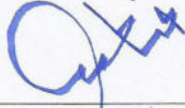
كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية 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 بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
- 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 يتعلّق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرارية كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

**التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:**

خلال عملية مراجعة القوائم المالية لم يتبين لنا مخالفة الجمعية للنظم واللوائح التي تحكمه فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند  
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ٢٤ مارس ٢٠٢١م

الموافق: ١١ شعبان ١٤٤٢هـ

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمرجاء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٣,٨٢٢	١٩,٣٦٦	٣	نقد وما في حكمه
٦,٢٥٠	-	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٠٧٢	١٩,٣٦٦		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة
٤٥٨,١٢٠	٤٥٩,٠٨٨	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٢٦٦,٧٣٧	٢٥٠,٥٩٤	٦	الممتلكات و الآلات و المعدات، صافي
٧٢٤,٨٥٧	٧٠٩,٦٨٢		اجمالي الموجودات الغير متداولة
٧٤٤,٩٢٩	٧٢٩,٠٤٨		اجمالي الموجودات
			المطلوب وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة :
٢,٥٠٠	٨,٢٥٠		مصاريف مستحقة
٢,٥٠٠	٨,٢٥٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٧٤٢,٤٢٩	٧٢٠,٧٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
٧٤٤,٩٢٩	٧٢٩,٠٤٨		اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

رئيس مجلس الإدارة  
سعد بن راجب الحمادي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
عبد بن تاري الحمادي

المسؤول المالي  
محمد بن عبد اسلم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠			إيضاح
	الإجمالي	أوقاف	مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
				الإيرادات والمكاسب
				الزكاة
٤٢,٦٣٤	٤٨,١١١	-	-	٤٨,١١١
-	-	-	-	التبرعات والهبات النقدية
٢٩,٤٦٠	١٩,١٦٥	-	-	١٩,١٦٥
-	-	-	-	التبرعات والهبات العينية
-	-	-	-	الإشتراكات
-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	التحويلات (إعادة التصنيف)
٧٢,٠٩٤	٦٧,٢٧٦	-	-	٦٧,٢٧٦
				اجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
٢٨,٠٦٦	-	-	-	مصاريف الدعوة
٢١,٥٢٤	١٦,١٤٣	-	-	١٦,١٤٣ ٦
-	٩,١٣٦	-	-	٩,١٣٦ ٧
٩٣,٨٠١	٦٣,٦٢٨	-	-	٦٣,٦٢٨ ٨
				اجمالي المصروفات والخسائر
١٤٣,٣٩١	٨٨,٩٠٧	-	-	٨٨,٩٠٧
				التغير في صافي الأصول
(٧١,٢٩٧)	(٢١,٦٣١)	-	-	(٢١,٦٣١)
٨١٣,٧٢٦	٧٤٢,٤٢٩	-	-	٧٤٢,٤٢٩
٧٤٢,٤٢٩	٧٢٠,٧٩٨	-	-	٧٢٠,٧٩٨
				من الأنشطة المستمرة
				صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة  
سعيد بن تركي بن الحمادي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
عبيد بن غازي الحمادي

المسؤول المالي  
عبد الرحمن بن حسين السدر

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمرجاء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
(٧١,٢٩٧)	(٢١,٦٣١)
٢١,٥٢٤	١٦,١٤٣
(١,٠٠٠)	٥,٧٥٠
(٢,٥٠٠)	٦,٢٥٠
(٥٣,٢٧٣)	٦,٥١٢
(١,٣٧٠)	(٩٦٨)
(١,٣٧٠)	(٩٦٨)
(٥٤,٦٤٣)	٥,٥٤٤
٦٨,٤٦٥	١٣,٨٢٢
١٣,٨٢٢	١٩,٣٦٦

الأنشطة التشغيلية  
التغير في صافي الأصول  
استهلاك الأصول الثابتة  
التغير في المصاريف المستحقة  
التغير في أرصدة مدينة أخرى  
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية  
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:  
مشروعات تحت التنفيذ  
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية  
الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد  
النقدية في بداية السنة  
النقدية في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة  
سعيد بن تركي الحمادي

رئيس مجلس الإدارة  
عبد بن عادي الحمادي

المسؤول المالي  
عبد الرحمن بن محمد السدر

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول الحسابات الختامية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

**إيضاح (١) : نبذة مختصرة عن المكتب :**

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد تحت رقم ١٠٤/٥٤ وتاريخ ١٠/٧/١١هـ ١٤٣٠هـ

تم تغيير هيئة المكتب من مكتب تعاوني إلى جمعية أهلية بالمسمى " جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء" تحت اشراف وزارة المواد البشرية و التنمية الاجتماعية تحت رقم تسجيل ٣٥٧٨ وتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٥هـ

- جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٥٧٨ وتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٥هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩هـ.

ويتمثل نشاطه في

- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام ومتابعتهم بعد ذلك
- طباعة الكتب والاشربة وترجمة الكتب والمطويات
- اقامة الدروس والمحاضرات
- الجولات الدعوية ورحلات الحج والعمرة

**إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية :**

- يتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل الاصول والخصوم
- يتبع المكتب الأساس النقدي في تسجيل إيراداته ، أما جميع المصروفات فيتبع بشأنها أساس الإستحقاق
- يستخدم المكتب طريقة القسط الثابت في احتساب اهلاك الاصول الثابتة
- يتم ترحيل فائض الايرادات عن المصروف للعام التالي

رئيس مجلس الإدارة  
سعيد بن محمد الحمادي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
عبد بن محمد الحمادي

المسؤول المالي  
عبد الرحمن بن محمد الحمادي



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٣) : النقد وما في حكمه :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٨٢٢	١٩,٣٦٦
١٣,٨٢٢	١٩,٣٦٦

نقدية في البنوك  
الإجمالي

إيضاح (٤) : مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٢٥٠	-
٦,٢٥٠	-

مصاريف مدفوعة مقدما  
الإجمالي

إيضاح (٥) : مشروعات تحت التنفيذ :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥٨,١٢٠	٤٥٩,٠٨٨
٤٥٨,١٢٠	٤٥٩,٠٨٨

مشروع بناء عمارة سكنية  
الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة  
سعيد بن تركي بن الحمادي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
عبيد بن غازي الحمادي

المسؤول المالي  
عبد الرحمن بن محمد أسدر

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرجاء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٦): الممتلكات والألات والمعدات، صافى:

صافي القيمة		مجمع الاستهلاك				التكلفة الدفترية				
٢٠١٩	٢٠٢٠	استهلاك		استهلاك العام	رصيد ١/١	رصيد ١٢/٣١	الإضافات	استبعادات	رصيد ١/١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٧,٠٠٠	٢٢٧,٠٠٠	-	-	-	-	٢٢٧,٠٠٠	-	-	٢٢٧,٠٠٠	الاراضى
٢٠,٨٤٥	١٢,٨٤٥	٦٧,١٥٥	-	٨,٠٠٠	٥٩,١٥٥	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	السيارات
١٨,٨٩٢	١٠,٧٤٩	٧٠,٦٧٨	-	٨,١٤٣	٦٢,٥٣٥	٨١,٤٢٧	-	-	٨١,٤٢٧	أثاث ومفروشات
٢٦٦,٧٣٧	٢٥٠,٥٩٤	١٣٧,٨٣٣	-	١٦,١٤٣	١٢١,٦٩٠	٣٨٨,٤٢٧	-	-	٣٨٨,٤٢٧	الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة  
سعيد بن تركيبي الحمادي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
عبيد بن غازي الحمادي

المسؤول المالي  
عبد الرحمن بن سعيد السديري

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعرعاء  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٧) : مصروفات الانشطة الدعوية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣,٢٩٣	المحاضرات والبرامج
-	٢,٧٤٣	ضيافة
-	١,١٠٠	دعاية وإعلان
-	٢,٠٠٠	أخرى
-	٩,١٣٦	الإجمالي

إيضاح (٨) : المصروفات العمومية:

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩,١٥٠	٤٠,١٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٢,١٠٠	الانتدابات
٢٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠	إيجارات
٥,٨٢٨	٢,٨٠١	كهرباء ومياه
١,٥٣٧	٦٠١	صيانة واصلاح
٤,١٧٧	١,٨٣١	بريد وهاتف
١,٨٥٩	٦٩٥	زيوت ومحروقات
١,٢٥٠	-	متنوعة
٩٣,٨٠١	٦٣,٦٢٨	الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة  
سعد بن راجب الحمادي

نائب رئيس مجلس الإدارة  
عبد بن عازي الحمادي

المسؤول المالي  
عبد الرحمن بن حميد السدر