

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
- تقرير المراجع المستقل	٢-١
- قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣
- قائمة الأنشطة عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٤
- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٥
- إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٦.٦

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا . إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت الانتباه :

نود أن نلفت الانتباه إلى أنه تم تحويل السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي على أن تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية على أن تبدأ السنة الأولى من ٢٠١٩/٠٨/٣١م الموافق ١٤٤١/٠١/٠١هـ وتنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م الموافق ١٤٤٢/٠٥/١٦هـ.

فقرة أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م من قبل مراجع حسابات آخر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل كجمعية مستمرة وفقاً لأساس الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب ما هو ملائم عن الأمور ذات العلاقة بأساس الاستمرارية وتطبيق أساس الاستمرارية في المحاسبة.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم بـ :

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - إستنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الإستمرار كجمعية مستمرة في العمل وفقاً لأساس الإستمرارية . وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية عندها يتم تعديل رأينا . تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الإستمرار في أعمالها كجمعية مستمرة.
 - تقويم العرض العام ، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم إكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

لم يتبين لنا وجود مخالفات من قبل الجمعية من كافة النواحي الجوهرية لأحكام نظام الجمعيات أو أحكام إصدار تراخيصها .

عن / شركة إدراك العالمية

محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد بن أحمد بن محمد الكثيري

ترخيص رقم (٧١٣)



الرياض في : ١٣ يونيو ٢٠٢١ م
الموافق : ٣ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

رقم الايضاح	ريال سعودي ٢٠٢٠/١٢/٣١م	ريال سعودي ٢٠١٩/٨/٣١م	الأصول
(٣)	١٩,٩٤٣,٥٩٥	٨,٤٨٨,١٥٦	الأصول المتداولة
(٤)	١٣,٣٤٢,٩٢٩	٧١٩,٩٥٥	النقدية والنقدية المعادلة
(٥)	١,٠٧٩,٦٢٠	٩٦٤,٨٢٥	أرصدة مدينة أخرى
	٣٤,٣٦٦,١٤٤	١٠,١٧٢,٩٣٦	المخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
(٦)	٩,٦٥٨,١٧٨	١١,٠٥٠,٠٠٠	الاستثمارات والأصول المالية
	٩,٦٥٨,١٧٨	١١,٠٥٠,٠٠٠	الاستثمارات
			إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
(٧)	٥٦,٦٢٧,٩٧٢	٣٦,٥٣٥,٩٢٧	الأصول غير المتداولة
(٨)	٥١,٥٦٣	٣٧,٠٣٥	الممتلكات والآلات والمعدات (بالصافي)
	٥٦,٦٧٩,٥٣٥	٣٦,٥٧٢,٩٦٢	أصول غير ملموسة (بالصافي)
			إجمالي الأصول غير المتداولة
(٩)	١٢,٣٤٧,٨٢٦	١,١٤٩,٤١٩	أصول الأوقاف
(١٠)	٥٣,٣٥٥,٣٥٦	٥٤,٦٢١,٣٤٠	مشروعات تحت التنفيذ
	٦٥,٧٠٣,١٨٢	٥٥,٧٧٠,٧٥٩	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف (بالصافي)
	١٦٦,٤٠٧,٠٣٩	١١٣,٥٦٦,٦٥٧	إجمالي أصول الأوقاف
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
(١١)	٩٢٨,٨١١	٦٣٩,٠٠٣	الالتزامات المتداولة
	٩٢٨,٨١١	٨٠٤,٨٩٨	أوراق دفع
		١,٤٤٣,٩٠١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع الالتزامات المتداولة
(١٢)	١,٩٨٨,٤٥٦	١,٨١٤,٣٩٦	الالتزامات غير المتداولة
	١,٩٨٨,٤٥٦	١,٨١٤,٣٩٦	التزامات منافع الموظفين
	٢,٩١٧,٢٦٧	٣,٢٥٨,٢٩٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
	(٤٦,٥٩٦,٦٠٦)	(٤٠,٥٥١,٥٩٤)	صافي الأصول غير المقيدة
	٧٨,٥٢٨,١١٥	٧١,٤٢٩,٥٤٠	صافي الأصول المقيدة
	١٣١,٥٥٨,٢٦٣	٧٩,٤٣٠,٤١٤	صافي أصول الأوقاف
	١٦٣,٤٨٩,٧٧٢	١١٠,٣٠٨,٣٦٠	مجموع صافي الأصول
	١٦٦,٤٠٧,٠٣٩	١١٣,٥٦٦,٦٥٧	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
د/ سليمان الحبس

محاسب الجمعية
عبدالرحمن حسن ولي

أمين الصندوق
عبدالله الفويرس

شركة إدراك العالمية

محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد بن أحمد الكثيري

ترخيص رقم ٧١٣



٤٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١٥)
قائمة الأنشطة من الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

رقم الايضاح	غير مقيدة من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	مقيدة من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	أوقاف من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	إجمالي من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	السنة السابقة ٢٠١٩/٨/٣١ ريال سعودي
(١٣)	١٠,٢٢٨,٤٧٣	٦,٢٣٥,٩٧٦	٦٤,٤٧٥,٦٧٥	٨٠,٩٤٠,١٢٤	١٥,٨٩٩,٨٦٣
(١٤)	.	٤,٢٦١,٢٧٣	.	٤,٢٦١,٣٧٣	٩,٢٨٥,٧٨٢
(١٥)	١٦٥,٢٩٢	.	.	١٦٥,٢٩٢	٢٥٧,٠٧٠
(١٦)	٥,٧٦٨,٣٤٦	.	.	٥,٧٦٨,٣٤٦	٣,٤٣٦,٠١٧
	١٢,٣٤٧,٨٢٦	.	(١٢,٣٤٧,٨٢٦)	.	.
	٢٨,٥٠٩,٩٣٧	١٠,٤٩٧,٣٤٩	٥٢,١٢٧,٨٤٩	٩١,١٣٥,١٣٥	٢٨,٨٧٨,٧٣٢
(١٧)	(١٠,٣٢٠,٨٤٥)	.	.	(١٠,٣٢٠,٨٤٥)	(٧,٢٤٥,٣٤٢)
(١٨)	(١٥٦,٣٢٦)	.	.	(١٥٦,٣٢٦)	(٤٦١,٦٣٢)
(١٩)	(٣,٢٤٧,٨٤٥)	.	.	(٣,٢٤٧,٨٤٥)	(٢,٥٠٦,٨١٣)
(٢٠)	.	(٣,٣٩٨,٧٧٤)	.	(٣,٣٩٨,٧٧٤)	(١٨٢,٧٩٤)
(٢١)	(٥,٢٧٣,٢٦٩)	.	.	(٥,٢٧٣,٢٦٩)	(١٤,١٤١,٤٣١)
(٢٢)	(١٦,٢٧٥,٦٥١)	.	.	(١٦,٢٧٥,٦٥١)	(٨٩٣,٧٧٩)
	(٣٥,٢٧٣,٩٣٦)	(٣,٣٩٨,٧٧٤)	.	(٣٨,٦٧٢,٧١٠)	(٢٥,٤٣١,٧٩١)
	.	.	.	.	.
	(٦,٧٦٣,٩٩٩)	٧,٠٩٨,٥٧٥	٥٢,١٢٧,٨٤٩	٥٢,٤٦٢,٤٢٥	٣,٤٤٦,٩٤١
	٧١٨,٩٨٧	.	.	٧١٨,٩٨٧	.
	(٦,٠٤٥,٠١٢)	٧,٠٩٨,٥٧٥	٥٢,١٢٧,٨٤٩	٥٣,١٨١,٤١٢	٣,٤٤٦,٩٤١

الإيرادات
تبرعات
زكوات وحج وعمره ونفطير صائم
مبيعات منتجات دعوية
إيرادات عقارات
صافي الأصول المحررة من القيود
مجموع الإيرادات

المصروفات
مصروفات خدمات تشغيلية
تكلفة مبيعات منتجات دعوية
مصروفات جمع التبرعات والهبات
مصروفات مباني الأوقاف
مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات تسويقية
مجموع المصروفات
البند الاستثنائية
إيرادات أخرى
التغير في صافي الأصول
تعديلات سنوات سابقة
تعديلات على صافي الأصول غير مقيدة
صافي التغير في صافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .



رئيس مجلس الإدارة
د/ سليمان الحبس



محاسب الجمعية
عبد الرحمن حسن ولي

شركة إدراك العالمية

محاسبون ومراجعون قانونيون
محمد بن أحمد الكثيري
ترخيص رقم ٧١٣



أمين الصندوق
عبدالله الفويرس





٢٠١٩/٨/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣,٤٤٦,٩٤١	٥٢,٤٦٢,٤٢٥
	التغير في صافي الأصول
٢,٣٦٠,٣٣٤	٢,٩٩٣,٢٥٧
٥٥٩,٣٩٨	٤٠,٨٤٩
٢٥٩,٠٧٠	٤٥٥,٨٣٩
٦,٦٢٥,٧٤٣	٥٥,٩٥٢,٣٧٠
	تسويات بغرض تسوية التغير في صافي الأصول مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
	إطفاء أصول غير ملموسة
	المكون من منافع الموظفين
	خسارة التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٠١,٤٩٦	(١١٤,٧٩٥)
(٢٤٩,١٠٩)	(١٢,٦٢٢,٩٧٤)
(١,٧٣٤,٩١٧)	(٥١٥,٠٩٠)
٤,٩٤٣,٢١٣	٤٢,٦٩٩,٥١١
(٣٠٩,٢٠٤)	(٢٨١,٧٧٩)
٤,٦٣٤,٠٠٩	٤٢,٤١٧,٧٣٢
	التغير في المخزون
	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
	(النقص) في أرصدة دائنة أخرى
	النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	(المستخدم) من منافع الموظفين
	صافي النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٤,٦٩٤,٩٦٧)	(٢٠,٦٦٩,٨٩٩)
(٦,٣٠٠)	(٥٥,٣٧٧)
٠	(١,١٤٩,٤١٩)
(٣٥,٦٠٠)	(١١,١٩٨,٤٠٧)
٢٥٠,٠٠٠	١,٣٩١,٨٢٢
(٣٤,٤٨٦,٨٦٧)	(٣١,٦٨١,٢٨٠)
	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
	إضافات أصول غير ملموسة
	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف
	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
	مقبوضات استرداد من استثمارات عقارية طويلة الاجل
	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٠	٧١٨,٩٨٧
٠	٧١٨,٩٨٧
(٢٩,٨٥٢,٨٥٨)	١١,٤٥٥,٤٣٩
٣٨,٣٤١,٠١٤	٨,٤٨٨,١٥٦
٨,٤٨٨,١٥٦	١٩,٩٤٣,٥٩٥
	التغير في صافي الأصول
	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
	النقدية وما في حكمها في أول العام
	النقدية وما في حكمها في آخر العام

- ٦ -



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١- عام

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥) وتاريخ ١٤٤١/٦/٢٩ هـ وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ، تحقيق الطاعة لله ورسوله صلى الله عليه وسلم ، إحياء السنة ونشرها وإماتة البدع ، تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين ، نشر العلم النافع ، دعوة غير المسلمين للدخول للإسلام ، رعاية المسلمين ، وإعداد وتأهيل الدعاة

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٢/١- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢/٢- يتم تنظيم الحسابات المنتظمة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات باستخدام الحاسب الآلي.

٢/٣- تم إعداد القوائم المالية الحالية عن الفترة من ١٤٤١/١/١ هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حيث تم تحويل السنة المالية من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي على أن تبدأ السنوات المالية التالية للجمعية من أول يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية،

٢/٤- استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

٢/٥- العقارات والآلات والمعدات وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالحسابات بالتكلفة عند الشراء أو التقويم عند استلامها كتبرع ويتم إهلاكها على أقساط سنوية متساوية على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :-

البنود	السنوات
مباني	٣٣ سنة
مباني جاهزة	٧ سنوات
سيارات	٤ سنوات
أثاث ومفروشات	١٠ سنوات
أجهزة تكييف	٤ سنوات
آلات ومعدات	٨ سنوات
أجهزة كهربائية	١٠ سنوات
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	١٠ سنوات



- ٧ -

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢/٦ الأصول غير الملموسة

- يتم قياس وإثبات الأصول غير الملموسة على أساس التكلفة التاريخية وتتمثل في القيمة النقدية المدفوعة من قبل المكتب نظير شراء برامج فنية ومحاسبية ومستودعات وشبكة إلكترونية ويتم استهلاكها على مدار خمس سنوات.

٢/٧ أصول الاستثمار

- يتم قياس وإثبات الأصول المقتناة بغرض الاستثمار على أساس التكلفة التاريخية وتتمثل في القيمة النقدية المدفوعة من قبل المكتب نظير شراء أو تكوين تلك الأصول وتعرض ضمن الاستثمارات والأصول المالية.

٢/٨ أصول الأوقاف

- يتم قياس وإثبات الأصول التي يتم الحصول عليها على أنها أوقاف بغرض استخدامها أو استثمارها على أساس التكلفة التاريخية وتعرض ضمن أصول الأوقاف.

٢/٩ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيرادات عند الحصول عليها وتعرض حسب طبيعتها سواء كانت تبرعات مقيدة أو غير مقيدة أو أوقاف أو إيرادات أنشطة أخرى للمكتب ضمن قائمة الأنشطة .
- وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٢/١٠ - المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

٢/١١ - النقد والنقدية المعادلة

يتكون النقد والنقدية المعادلة من النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك.

٢/١٢ - محاسبة عقود الإيجار (عقود الإيجار التشغيلية)

- يتحقق الدخل من عقود الإيجار التشغيلية على أساس ثابت على مدة عقد الإيجار.
- يتم تحميل مصاريف عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس ثابت على مدى فترة عقد الإيجار التشغيلي.
- تعتبر كافة عقود الإيجار التي تبرمها الجمعية عقود إيجار تشغيلية وبموجبها تحمل دفعات الإيجار على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار كما يتم قيد مبالغ الإيجارات المستلمة بموجب



- ٨ -

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



An Independent Member Firm Of D F K International
سنة ١٤٤٢هـ - ١٠٠١ ميلادي مكتب DFK الدولي في المملكة

EDRAK GLOBAL Chartered Accountants And Auditing
إدراك العالمية محاسبون ومراجعون قانونيون

c8e668c7-2fcf-4ce9-a438-73ddb0cde



عقود الإيجار التشغيلية من قبل الجمعية بصفتها مؤجر كإيرادات في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود.

٢/١٣ الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيرادات عند الحصول عليها وتعرض حسب طبيعتها سواء كانت تبرعات مقيدة أو غير مقيدة أو أوقاف أو إيرادات أنشطة أخرى للمكتب ضمن قائمة الأنشطة .
- وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٢/١٤ - التبرعات العينية

- يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

٢/١٥ - المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات تنمية الموارد والزكاة طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

٢/١٦ - التزامات منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص التزامات منافع للموظفين بالجمعية في تاريخ القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام الموارد البشرية والعمال السعودي، وذلك عن فترات الخدمة المتراكمة لهم بالجمعية.

٢/١٧ - قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٢/١٨ - أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتناسب مع التبويب للعام الحالي للقوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.



-٩-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١٥)
تابع - إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢- النقدية والنقدية المعادلة:

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٩/٨/٣١ م ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٥,٦٠٥	١٩٧
مصرف الراجحي	١٢,٢٤٣,٧٢٨	٣,١٠٧,٠٠٧
بنك البلاد	٥,١٦٢,٣٨١	٧٤١,٧٥٤
البنك الأهلي	٤٩٦,٦٢٠	١,٧٥٩,٢٤٨
سامبا	٣٦٠,٥٢١	٧٥٣,٤٩٧
بنك الإنماء	١,٦٧٤,٧٤٠	٢,١٢٦,٤٥٣
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٩,٩٤٣,٥٩٥	٨,٤٨٨,١٥٦

٤- أرصدة مدينة أخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٩/٨/٣١ م ريال سعودي
سلف عاملين	٢٥٦,٤٨٦	٢٦٢,٧٢٩
مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٩٣,٢٤٦	٢٦١,٣٩٣
إيرادات مستحقة	٤١٢,٣١٨	١٩٥,٨٣٣
ضريبة القيمة المضافة	١,٥٣٤,٥٨٥	.
مدينون متنوعون	١٠,٨٤٦,٢٩٤	.
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١٣,٣٤٢,٩٢٩	٧١٩,٩٥٥

٥- المخزون:

يتمثل هذا البند فيما يلي .:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٩/٨/٣١ م ريال سعودي
مخزون المستودع	٩٩١,١١٩	٩٣٠,٣٩٩
مخزون الاستقبال والفروع	٨٨,٥٠١	٣٤,٤٢٦
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١,٠٧٩,٦٢٠	٩٦٤,٨٢٥

-١٠-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضةمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١٥)تابع - إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م٦- استثمارات طويلة الأجل:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٩/٨/٣١ ريال سعودي
مساهمة استثمارات - شركة ذرة الإزدهار	٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
مساهمة استثمارات - مؤسسة ملتقى الأعمال	٢,٤٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠
إستثمار شركة الطاقات العمرانية	١,٢٠٨,١٧٨	٢,٥٠٠,٠٠٠
شركة رؤية التسوق العقاري	٤,٠٠٠,٠٠٠	.
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٩,٦٥٨,١٧٨	١١,٠٥٠,٠٠٠

٧- الممتلكات والألات والمعدات [بالصافي] :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	أراضي	مباني	مباني جاهزة	سيارات	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	أجهزة تكييف	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	الأجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التكلفة										
الرصيد في ٢٠١٩/٨/٣١	٣١,١٠٨,٣٤٥	٤,٣٣٩,٧١٦	١٠٧,٤٥٠	١,٦٢٤,١٠٠	٩٦,٧٦٥	٣٤٥,٨٨٥	١١٢,٢٣٥	٢٦١,٢٧٩	١,٦٠٤,٣٩٨	٣٩,٦٠٠,١٧٣
أضافات خلال الفترة	١٥,٦٦٢,٦٩٧	٤,٨٣٧,٣٠٤	.	.	.	١٠,٢٩٥	٩,٨٩٤	٤١,٩٢٩	١٠٧,٧٨٠	٢٠,٦٦٩,٨٩٩
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٦,٧٧١,٠٤٢	٩,١٧٧,٠٢٠	١٠٧,٤٥٠	١,٦٢٤,١٠٠	٩٦,٧٦٥	٣٥٦,١٨٠	١٢٢,١٢٩	٣٠٣,٢٠٨	١,٧١٢,١٧٨	٦٠,٢٧٠,٠٧٢
الإهلاك										
الرصيد في ٢٠١٩/٨/٣١	.	١٠٦,٤١٢	٨٠,٥٩٠	١,٦٢٤,١٠٠	٦٠,٤٨٠	١٦٣,٣٠٢	٤٦,٤٧٩	٢٥٩,١٤٦	٧٢٣,٧٣٧	٣,٠٦٤,٢٤٦
أضافات خلال الفترة	٢٤٦,١٤٨	٢١,٤٩٠	.	.	١٦,١٢٨	٤٦,٩١٠	١٦,١٦٠	١٠,٤٩٦	٢٢٠,٥٢٢	٥٧٧,٨٥٤
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	.	٣٥٢,٥٦٠	١٠٢,٠٨٠	١,٦٢٤,١٠٠	٧٦,٦٠٨	٢١٠,٢١٢	٦٢,٦٣٩	٢٦٩,٦٤٢	٩٤٤,٢٥٩	٣,٦٤٢,١٠٠
صافي القيمة الدفترية										
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٤٦,٧٧١,٠٤٢	٨,٨٢٤,٤٦٠	٥,٣٧٠	.	٢٠,١٥٧	١٤٥,٩٦٨	٥٩,٤٩٠	٣٣,٥٦٦	٧٦٧,٩١٩	٥٦,٦٢٧,٩٧٢
٣١ أغسطس ٢٠١٩م	٣١,١٠٨,٣٤٥	٤,٢٣٣,٣٠٤	٢٦,٨٦٠	.	٣٦,٢٨٥	١٨٢,٥٨٣	٦٥,٧٥٦	٢,١٣٣	٨٨٠,٦٦١	٣٦,٥٣٥,٩٢٧



٨٨-الأصول غير الخمسة (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

الإجمالي ريال سعودي	برامج كمبيوتر ريال سعودي	البيان
		التكلفة
٢,٧٩٨,٠٤١	٢,٧٩٨,٠٤١	الرصيد في ٢٠١٩/٨/٣١
٥٥,٣٧٧	٥٥,٣٧٧	أضافات خلال العام
٢,٨٥٣,٤١٨	٢,٨٥٣,٤١٨	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
		الإهلاك
٢,٧٦١,٠٠٦	٢,٧٦١,٠٠٦	الرصيد في ٢٠١٩/٨/٣١
٤٠,٨٤٩	٤٠,٨٤٩	المحمل عن العام
٢,٨٠١,٨٥٥	٢,٨٠١,٨٥٥	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
		صافي القيمة الدفترية
٥١,٥٦٣	٥١,٥٦٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٧,٠٣٥	٣٧,٠٣٥	٣١ أغسطس ٢٠١٩

٩. مشروعات تحت التنفيذ:

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

٢٠١٩/٨/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي	إعادة بناء عقار بمكة المكرمة مشروع الششة
١,١٤٩,٤١٩	١٢,٣٤٧,٨٢٦	مشروع عمارة حي الملك فيصل
١,١٤٩,٤١٩	١٢,٣٤٧,٨٢٦	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

١٠- الأصول الثابتة للأوقاف (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

الإجمالي ريال سعودي	مباني وإنشاءات ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	البيان
٥٩,٩٥٩,٠١٥	٥٩,٣٠٧,٤٩٨	٦٥١,٥١٧	التكلفة
١,١٤٩,٤١٩	١,١٤٩,٤١٩	٠	الرصيد في ٢٠١٩/٨/٣١
٦١,١٠٨,٤٣٤	٦٠,٤٥٦,٩١٧	٦٥١,٥١٧	أضافات خلال العام
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٥,٣٣٧,٦٧٥	٥,٣٣٧,٦٧٥	٠	الإهلاك
٢,٤١٥,٤٠٣	٢,٤١٥,٤٠٣	٠	الرصيد في ٢٠١٩/٨/٣١
٧,٧٥٣,٠٧٨	٧,٧٥٣,٠٧٨	٠	المحمل عن العام
٥٣,٣٥٥,٣٥٦	٥٢,٧٠٣,٨٣٩	٦٥١,٥١٧	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٥٤,٦٢١,٣٤٠	٥٣,٩٦٩,٨٢٣	٦٥١,٥١٧	صافي القيمة الدفترية
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			٣١ أغسطس ٢٠١٩



-١٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
تابع - إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٩/٨/٣١ م ريال سعودي
ذمم دائنة رسوم الحج	٠	٥٢٨,٠٠٠
دائنون متنوعون	٠	١,٧٥٠
تأمينات اجتماعية مستحقة	١٨,٨٣٠	١٥,٥٤٩
أتعاب مهنية مستحقة	٢٩,٢٠٠	١٠,٠٠٠
إيراد مقدم	٨٨٠,٧٨١	٢٤٩,٥٩٩
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٩٢٨,٨١١	٨٠٤,٨٩٨

١٢- التزامات منافع الموظفين:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٩/٨/٣١ م ريال سعودي
رصيد أول العام	١,٨١٤,٣٩٦	١,٨٦٤,٥٣٠
المكون خلال العام	٤٥٥,٨٣٩	٢٥٩,٠٧٠
المستخدم خلال العام	(٢٨١,٧٧٩)	(٣٠٩,٢٠٤)
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	١,٩٨٨,٤٥٦	١,٨١٤,٣٩٦



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١٥)
تابع: إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٦. إيرادات عقارات :-

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	غير مقيدة من ٢٠١٩/٩/١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	مقيدة من ٢٠١٩/٩/١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	أوقاف من ٢٠١٩/٩/١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	الإجمالي من ٢٠١٩/٩/١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	الإجمالي في ٢٠١٩/٨/٣١ م ريال سعودي
إيرادات مبنى الفلاح	٨٢٩,٩٠١	٠	٠	٨٢٩,٩٠١	١,٠٤٣,٠٤٢
إيرادات محطة الوقود	٢,١٤٥,٧٦٧	٠	٠	٢,١٤٥,٧٦٧	٦٥٦,٢٥٠
إيرادات مبنى النهضة	٧٠٢,١٧٩	٠	٠	٧٠٢,١٧٩	٥٧٢,٥٤٣
إيرادات مبنى أشبيلية	٥٤٣,٧٥٠	٠	٠	٥٤٣,٧٥٠	٤٥٠,٠٠٠
إيرادات مبنى السلي	٦٣٢,٥٤٤	٠	٠	٦٣٢,٥٤٤	٤٣٧,١٨٢
إيرادات مبنى قرطبة	٦٠٥,٠٠٠	٠	٠	٦٠٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠
إيرادات مبنى ضاحية لبن	٠	٠	٠	٠	٢,٠٠٠
إيرادات مبنى حي الملك فيصل	٤٩,٢٠٥	٠	٠	٤٩,٢٠٥	٠
إيرادات مبنى العوالي - مكة المكرمة	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
إيرادات محلات المكتب الخارجية	٦٠,٠٠٠	٠	٠	٦٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٥,٧٦٨,٣٤٦	٠	٠	٥,٧٦٨,٣٤٦	٣,٤٣٦,٠١٧

١٧. مصروفات خدمات تشييدية :-

يتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	غير مقيدة من ٢٠١٩/٩/١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	مقيدة من ٢٠١٩/٩/١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	أوقاف من ٢٠١٩/٩/١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	الإجمالي من ٢٠١٩/٩/١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	الإجمالي في ٢٠١٩/٨/٣١ م ريال سعودي
رواتب وأجور	٧,٧٧٨,٠٢٢	٠	٠	٧,٧٧٨,٠٢٢	٠
حج وعمره	٨٠,٢٦٥	٠	٠	٨٠,٢٦٥	٣,٦٠١,١٩٦
تفطير صائم	٠	٠	٠	٠	١,٩٦٣,٩٧٢
لقاءات ترويجية ودعوية	٣٨٥,٠٨٤	٠	٠	٣٨٥,٠٨٤	٩٩٤,٧٩٧
بدل سكن	٣٣٥,٦٣١	٠	٠	٣٣٥,٦٣١	٠
تطبيقات ومواقع ومنتدى	٩٧٢,٨١١	٠	٠	٩٧٢,٨١١	٣٣٠,٢٨٨
خدمات مجتمعية وزيارات ورحلات	٥٠١,٦٢٣	٠	٠	٥٠١,٦٢٣	٣٥٣,٤٧٤
ادوات مكتبية	١٤,٠١٢	٠	٠	١٤,٠١٢	٠
إعاشات وضيافة	١٨,٨٦٧	٠	٠	١٨,٨٦٧	٠
صيانة واصلاح	٦٠,١١٥	٠	٠	٦٠,١١٥	٠
منتجات دعوية	١٥٢,٤١٨	٠	٠	١٥٢,٤١٨	٠
متنوعة	٢١,٩٩٧	٠	٠	٢١,٩٩٧	١,٦١٥
الإجمالي	١٠,٣٢٠,٨٤٥	٠	٠	١٠,٣٢٠,٨٤٥	٧,٢٤٥,٣٤٢



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
تابع -إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٨. تكلفة مبيعات منتجات دعوية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	الإجمالي في
	من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/٨/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
منتجات دعوية	١١١,٥٧٦	.	.	١١١,٥٧٦	٤٢٦,٦٣٢
أشرطة واسطوانات	٤٤,٧٥٠	.	.	٤٤,٧٥٠	٣٥,٠٠٠
الإجمالي	١٥٦,٣٢٦	.	.	١٥٦,٣٢٦	٤٦١,٦٣٢

١٩. مصروفات جمع التبرعات والهيئات :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	الإجمالي في
	من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/٨/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مرتبات وأجور العلاقات العامة	١,٧٧٧,١٢٤	.	.	١,٧٧٧,١٢٤	١,٥٠٦,٤٠٥
إيجارات العلاقات العامة	٩١٢,٩٦٨	.	.	٩١٢,٩٦٨	٤٧٠,٧٤٨
دعاية وإعلان	٢٧٩,٥٠٧	.	.	٢٧٩,٥٠٧	١٩٣,٠٤١
مطبوعات	١٢,٣٢٤	.	.	١٢,٣٢٤	١٩٠,٤٤٤
الأركان التعريفية	١٣٧,٣١٨	.	.	١٣٧,٣١٨	٦٣,٢٥٠
بدل سكن	٤٥,٦٤٧	.	.	٤٥,٦٤٧	.
مصروفات أخرى	٨٢,٩٥٧	.	.	٨٢,٩٥٧	٨٢,٩٢٥
الإجمالي	٣,٢٤٧,٨٤٥	.	.	٣,٢٤٧,٨٤٥	٢,٥٠٦,٨١٣

٢٠. مصروفات مياحي الأوقاف :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	الإجمالي في
	من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/٨/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
صيانة عقارات	.	.	١٥٥,١٥٠	١٥٥,١٥٠	٩٢,٦٨٩
إدارة أملاك عقارات الوقف	.	.	١٢٧,٨٦٢	١٢٧,٨٦٢	٩٠,١٠٥
ضريبة القيمة المضافة على الأوقاف	.	.	٧٠٠,٣٥٩	٧٠٠,٣٥٩	.
اهلاك عقارات الوقف	.	.	٢,٤١٥,٤٠٣	٢,٤١٥,٤٠٣	.
الإجمالي	.	.	٣,٣٩٨,٧٧٤	٣,٣٩٨,٧٧٤	١٨٢,٧٩٤



١٦٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١٥)

تابع-إيضاحات متممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



An Independent Member Firm Of D F K International

سنة ١٠١١٣٢٥٢٠ هـ محل مكتب DFK الدولي في المملكة

EDRAK GLOBAL Chartered Accountants And Auditing
إدراك العالمية محاسبون ومراجعون قانونيون



٢١. مصروفات إدارية وعامة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	غير مقيدة من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	مقيدة من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	أوقاف من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	الإجمالي من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	الإجمالي في ٢٠١٩/٨/٣١ ريال سعودي
رواتب ومكافآت	٢,١٢٨,٤١٤	.	.	٢,١٢٨,٤١٤	٦,٩٣٦,١٦١
تكلفة منافع الموظفين	٤٥٥,٨٣٩	.	.	٤٥٥,٨٣٩	٢٥٩,٠٧٠
بدلات سكن	٩٤,٨٩٣	.	.	٩٤,٨٩٣	٢٣٨,٥٨٧
بدل اجازات	١٥٥,٨٣١	.	.	١٥٥,٨٣١	٢٢٩,٦٦٧
تأمينات اجتماعية	٢٤٨,٩٦٥	.	.	٢٤٨,٩٦٥	٢٠٦,٢٦٦
تكريم وتحفيز موظفين	٣٢,٩٣٥	.	.	٣٢,٩٣٥	٥٨,٤٣٦
إعاشة وضيافة ونظافة	١٩,٤٢٨	.	.	١٩,٤٢٨	٢٥,٨٦٧
أدوات مكتبية	٢,٤١٨	.	.	٢,٤١٨	١٩١,٨٣٢
كهرباء ومياه	١٢٨,٤٨٩	.	.	١٢٨,٤٨٩	١٣٠,٨٢٧
نقل وانتقالات	٥٢,٤٢٧	.	.	٥٢,٤٢٧	١٢٤,٢٥١
بريد وهاتف وإنترنت	٥٩,١١٥	.	.	٥٩,١١٥	١١٦,٩٥٨
وجبات دراسية	.	.	.	.	٨٥,٧٨٣
صيانة وإصلاحات	٤٦,٦٨٥	.	.	٤٦,٦٨٥	١٩٠,٩٧٨
رسوم حكومية	٥٧٣,٥١٧	.	.	٥٧٣,٥١٧	٣٥٧,٥٦٦
تدريب وتطوير	٨٥٠	.	.	٨٥٠	٢,٢٨٠
تأمين طبي	٢٥٧,٩٨٦	.	.	٢٥٧,٩٨٦	٣١٧,٠٤٣
خدمات بنكية	٣٠,١٥٨	.	.	٣٠,١٥٨	٥٤,١٤٦
دراسات واستشارات	٩٩,٩٢٠	.	.	٩٩,٩٢٠	٤١,٠٠٠
أهلاكات أصول ثابتة	٥٧٧,٨٥٤	.	.	٥٧٧,٨٥٤	٢,٣٦٠,٣٣٤
إطفاء أصول غير ملموسة	٤٠,٨٤٩	.	.	٤٠,٨٤٩	٥٥٩,٣٩٨
برمجة وتصميم	.	.	.	.	٥٣٤,٩٤٣
أجور مقطوعة	.	.	.	.	٣٣٣,٦٦٣
مصروفات سيارات	٤٥,٠٤١	.	.	٤٥,٠٤١	٢٤,٠٥٦
اللجنة العليا	.	.	.	.	١٩,٠٠٠
نفريات متنوعة	٢٢١,٦٥٥	.	.	٢٢١,٦٥٥	٧٤٣,٣١٩
الإجمالي	٥,٢٧٣,٢٦٩	.	.	٥,٢٧٣,٢٦٩	١٤,١٤١,٤٣١

٢٢. مصروفات تسويقية:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	غير مقيدة من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	مقيدة من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	أوقاف من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	الإجمالي من ٢٠١٩/٩/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ريال سعودي	الإجمالي في ٢٠١٩/٨/٣١ ريال سعودي
دعاية وإعلان	١٦,٢٧٥,٦٥١	.	.	١٦,٢٧٥,٦٥١	٨٩٣,٧٧٩
الإجمالي	١٦,٢٧٥,٦٥١	.	.	١٦,٢٧٥,٦٥١	٨٩٣,٧٧٩

c8e668c7-2fcd-4ce9-a438-73ddb0cde