

b1179-1

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنخال
الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٤-٨)</u>	<u>(٩-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنخال

نخال - الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية:-

الرأي المطلق:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنخال والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠١٩/٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

أساس الرأي المطلق:-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. 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.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

-٤-

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة النشاط المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 جوهرية 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 الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرية؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

عن/ شركة عبد الله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في: ١٧/٩/١٤٤٢ هـ

الموافق: ٢٩/٤/٢٠٢١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز نخال
نخال-الباحة- المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريـال	ريـال		
٤٢٧,٩٨٤	٣٠,٥٢٨	(٣)	<u>الأصول المتداولة :-</u>
٠	٢,٧٠٠	(٤)	النقدية في الصندوق والبنوك
٤٢٧,٩٨٤	٣٣,٢٢٨		إيرادات وتبرعات مستحقة
			إجمالي الأصول المتداولة
٣,٠٤٨,٤٣٥	٥,٥١٩,٧٤٥	(٥)	<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٩٤٨,٢٦٣	٠	(٦)	أصول ثابتة - قيمة دفترية
٣,٩٩٦,٦٩٨	٥,٥١٩,٧٤٥		مشاريع وقفية تحت التنفيذ
٤,٤٢٤,٦٨٢	٥,٥٥٢,٩٧٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٨٦,٦٨٩	٢٤٩,٤٤١		<u>الإلتزامات :-</u>
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	(٧)	دائنون أثاث وتجهيزات
٢٩١,٦٨٩	٢٥٤,٤٤١		مصاريف مستحقة
			إجمالي الإلتزامات
٣,٤٤٦,٥٢٤	٤,١٣٢,٩٩٣		<u>حقوق الملكية</u>
٠	١,١٥٣,٥٥٣		صافي الأصول بداية الفترة
٦٨٦,٤٦٩	٣٣,٢٦٠		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
	(٢١,٢٧٤)		صافي الأصول غير المقيدة
٤,١٣٢,٩٩٣	٥,٢٩٨,٥٣٢		عقارات مستثمرة
٤,٤٢٤,٦٨٢	٥,٥٥٢,٩٧٣		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

توقيع أعضاء مجلس إدارة الجمعية

رئيس مجلس الإدارة

المسئول المالي

امين الصندوق

الاسم

التوقيع

التاريخ

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز نخال
نخال-الباحة- المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م

بيان (ب)

٢٠١٩/٠٨/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	عقارات مستثمرة	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٠	٢٨,٢٤٦	٢٨,٢٤٦	٠	٠	٠
٢٦,٩٤١	٩٨,٣١٦	٠	٠	٩٨,٣١٦	٠
٨٣٢,٩٤١	١,٤١٩,٥٠١	١,٤١٩,٥٠١	٠	٠	٠
٤٢,٩٤٨	٩,٥٣٦	٩,٥٣٦	٠	٠	٠
٢٣١,٦٠٢	٥٠٣,٥٣٥	٠	٥٠٣,٥٣٥	٠	٠
١١٦,٨٣٧	٠	٠	٠	٠	٠
٣٠,٧٠٠	٠	٠	٠	٠	٠
٢,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٠
١,٦٨٤,٤٦٩	٢,٠٥٩,١٣٤	١,٤٥٧,٢٨٣	٥٠٣,٥٣٥	٩٨,٣١٦	٠
٠	١١٩,٥٩٠	٠	٠	١١٩,٥٩٠	٠
١٣٨,٣٢٠	٠	٠	٠	٠	٠
٥٩,٣٦٥	٠	٠	٠	٠	٠
٢٤٤,٣٨٩	٤٧٠,٢٧٥	٠	٤٧٠,٢٧٥	٠	(٨)
٢٣٨,٨٨٥	٣٠٣,٧٣٠	٠	٠	٠	(٩)
٢٨٢,٣٢٨	٠	٠	٠	٠	(٧)
٩٦٣,٢٨٧	٧٧٤,٠٠٥	٣٠٣,٧٣٠	٤٧٠,٢٧٥	١١٩,٥٩٠	٠
٧٢١,١٨٢	١,٢٨٥,١٢٩	١,١٥٣,٥٥٣	٣٣,٢٦٠	(٢١,٢٧٤)	٠
٣,٤٤٦,٥٢٤	٤,١٦٧,٧٠٦	٠	٠	٠	٠
٤,١٦٧,٧٠٦	٥,٤٥٢,٨٣٥	٠	٠	٠	٠

* الإيضاحات المرتبطة من (١-٩) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

- الإيرادات والمكاسب :-
تبرعات كفارة يمين
إيرادات المحلات الإيجارية
تبرعات مشاريع الأوقاف
الزكاة
تبرعات و هبات
تبرعات مشروع إفطار صلوات
تبرعات صمرة رمضان
تبرعات خطباء المنابر
إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والحسابات :-
الاستهلاكات الأصول الثابتة
مصروفات إفطار صلوات
مصروفات المتلقى الصيفي
مصاريف عمومية وإدارية
مصاريف البرامج والأنشطة
استهلاك الأصول الثابتة
إجمالي المصروفات والحسابات
صافي التغير في صافي الأصول - بيان (أ)
صافي الأصول بداية العام - بيان (أ)
صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز نخال
نخال-الباحة- المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٠٨/٣١م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م بيان (ج)

٢٠١٩/٠٨/٣٠م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	
ريـال	ريـال	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-
١,٠٢٥,٩٢٦	١,٤٥٧,٢٨٣	تبرعات مقيدة
٦٥٨,٥٤٣	٥٠٣,٥٣٥	تبرعات وهبات غير مقيدة
.	٩٥,٦١٦	إيرادات المحلات الإيجارية
(٣٤,٧١٣)	.	مصروفات عمرة رمضان
(٥٩,٣٦٥)	.	مصروفات الملتقى الصيفي
(١٣٨,٣٢٠)	.	مصروفات إفطار صائم
(٣,١٥٠)	(٥,٠٠٠)	مصاريف مستحقة مسددة
(٥,٨٦٨)	(٣٧,٢٤٨)	تسديد دائنون
(٢٢٢,٤٣٩)	(٢٤١,٦٧٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٣٨,٨٨٥)	(٣٠٣,٧٣٠)	مصاريف الدعوة والإرشاد والجاليات
٩٨١,٧٢٩	١,٤٦٨,٧٨١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٤٨,٢٦٣)	(١,٧٢٢,١٢٢)	التدفق النقدي من أنشطة التمويل :-
.	(١٤٤,١١٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(٩٤٨,٢٦٣)	(١,٨٦٦,٢٣٧)	إضافات أصول ثابتة
٣٣,٤٦٦	(٣٩٧,٤٥٦)	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
٣٩٤,٥١٨	٤٢٧,٩٨٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٢٧,٩٨٤	٣٠,٥٢٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
		صافي النقد آخر الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١-٩) تشكل جزءاً مكماً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ-نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بنخال مسجلة بالرقم (٣٣٨٤) في
٢٩/٠٦/١٤٤١هـ - صادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناءً
على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ
١٩/٠٢/١٤٣٧هـ.

ب- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية: -

- ١- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس للعقيدة السمحة وتحقيق طاعة الله ورسوله وولاية الأمر وإحياء السنة وتأصيل الولاية والبراء.
- ٢- نشر العلم النافع باستخدام كافة الوسائل وتبصير المسلمين بأمور دينهم من خلال المحاضرات والدروس والبرامج التدريبية.
- ٣- تعزيز روطب الانتماء والمواطنة بين أفراد المجتمع.
- ٤- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام، تعميق الروابط بين المسلمين من مختلف الجنسيات، واعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة.
- ٥- تأهيل وتحفيز الشباب من الجنسين تحصينهم فكرياً لاستثمار أوقاتهم من خلال الأنشطة والبرامج الثقافية والرياضية بما يعود عليهم بالنفع.

الرؤية :-

الريادة والابداع في الدعوة الى الله بمنهج سديد مؤثر في المجتمع بجودة عالية .

الرسالة :-

عمل دعوي مؤسسي بأساليب مبتكرة وتقنية حديثة .

القيم :-

تعليم القرآن الكريم: فعلم القرآن الكريم هو خير المسلمين لقوله النبي صلى عليه وسلم .(خيركم من تعلم القرآن وعلمه)

الأمانة: لقوله تعالى (إن خير من استأجرت القوي الأمين).

القنوة: أن تكون الجمعية ومنسوبيها نموذجاً يحتذى به في تطبيق منهج القرآن الكريم .

العمل الجماعي: لقوله صلى الله عليه وسلم: (يد الله مع الأمانة).

الإتقان: لقوله صلى الله عليه وسلم:(إن الله يحب إذا عمل أحدكم عملاً ان يتقنه) .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات الفترة من ٣١/٨/٢٠١٩م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٠م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية: -

استخدام التقديرات: -

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي: -

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي: -

الإيرادات: -

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي: -

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة 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.

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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

الأصول الثابتة: -

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى: -

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

التبرعات: -

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

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.

قائمة التدفقات النقدية: -

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية وودائع البنوك .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز نخال
نخال - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقدية في الصندوق والبنوك

٢٠١٩/٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال	ريال
.	.
٥٣,٦٨٠	.
١٥٨,٨٢٦	٦,٤٦٠
١١,٢٤٨	٣٣٦
٢٠٤,٢٣٠	١٣,٠٨٢
.	١٠,٦٥٠
<u>٤٢٧,٩٨٤</u>	<u>٣٠,٥٢٨</u>

الصندوق
البنك الأهلي التجاري فرع ربوع قريش ح/٧٣١٣١
مصرف الراجحي فرع الباحة ح/٦٦٦٦
مصرف الراجحي-فرع الأطاولة ح/٢٢٨٦
مصرف الراجحي فرع رهوة البر العام ح/٨٨٨٦
البنك الأهلي ح/٠٠٠١٠٤
الإجمالي

إيضاح رقم (٤) إيرادات وتبرعات مستحقة

ريال	ريال
.	٢,٧٠٠
<u>.</u>	<u>٢,٧٠٠</u>

إيرادات ايجارية
الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمرکز نخال
نخال - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	مجموع الاستهلاك الحالي	استهلاك مستبعد	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	الإستعدادات	الإضافات	التكلفة في ٢٠١٩/٠٨/٣١م	البيان
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
٤٥٠,٠٠٠	•	•	•	•	%٠	٤٥٠,٠٠٠	•	•	٤٥٠,٠٠٠	أراضي
٤,٦١٣,٧١٧	٢٩٨,٩٧٤	•	١١٩,٥٩٠	١٧٩,٣٨٤	%٤	٤,٩١٢,٦٩١	•	٢,٦٧٠,٣٨٥	٢,٢٤٢,٣٠٦	مباني
٤	٤٧٣,٠٤٦	•	٩٤,٥٦٤	٣٧٨,٤٨٢	%٢٠	٤٧٣,٠٥٠	•	•	٤٧٣,٠٥٠	سيارات
٧٢٣,٢٥٧	١٣٨,١٠٣	•	٤٣,٦٧٥	٩٤,٤٢٨	%١٠	٣١١,٣٦٠	•	٣٣,٨٠٠	٣٢٧,٥٦٠	أثاث مكتبي
١٢٣,٥٤٠	٢٢٤,٠٩٩	•	٦٩,٥٢٨	١٥٤,٥٧١	%١٥	٣٤٧,٦٣٩	•	•	٣٤٧,٦٣٩	أجهزة حاسب آلي وآلات رقمية
٣٩,٢٥٠	•	•	•	•	%٢٥	٣٩,٢٥٠	•	٣٩,٢٥٠	•	أجهزة تبريد وتدفئة
٦٩,٩٧٧	٤٨,٥٨٨	•	١٥,٨٣٣	٣٢,٧٥٥	%٢٥	١١٨,٥٦٥	•	٧١,٠٦٥	٤٧,٥٠٠	مكيفات وأجهزة تبريد وتدفئة
•	•	٥,٠٠٠	•	٥,٠٠٠	%٢٠	•	٥,٠٠٠	•	٥,٠٠٠	خيمة وملعب صابونني
•	•	١٠,٧٠٠	•	١٠,٧٠٠	%٢٥	•	١٠,٧٠٠	•	١٠,٧٠٠	مظلة سيارات
٥,٥١٩,٧٤٥	١,١٨٢,٨١٠	١٥,٧٠٠	٣٤٣,١٩٠	٨٥٥,٣٢٠		٦,٧٠٢,٥٥٥	١٥,٧٠٠	٢,٨١٤,٥٠٠	٣,٩٠٣,٧٥٥	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز نخال
نخال - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/٨/٣٠ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٦) مشاريع وفاقية تحت التنفيذ
ريال	ريال	الصندوق
.	.	الوقف الدعوي (وقف الأبرار)
٧٢٩,٢٢٨	.	الوقف الدعوي (شباب نشأ في طاعة الله)
١٣٥,٦٨٧	.	مشروع القاعة النسائية (قاعة أم المؤمنين)
٨٣,٣٤٨	.	الإجمالي
<u>٩٤٨,٢٦٣</u>	<u>.</u>	
		إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة
ريال	ريال	أتعاب مراجع الحسابات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الإجمالي
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	
		إيضاح رقم (٨) مصاريف عمومية وإدارية
ريال	ريال	رواتب وأجور وما في حكمها
٧٦,٤٠٠	.	عقد تنظيف مباني ومرافق وساحات مجمع نخال الدعوي (مؤسسة نيرأس للمقاولات)
.	١٨٠,١١٠	التأمينات الاجتماعية
٨,٦٥٥	.	مصاريف نثرية
١,١٨٨	.	دعاية وإعلان
٩,٧٥٠	.	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٨,٠٥٥	٤,٤٥٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,١٥٤	٣,٣٥٤	مصاريف الخطة الإستراتيجية
١٦,٩٥٠	.	أدوات الكترونية
١,٠٣٥	.	الصيانة والإصلاح والنظافة
٦٠,٤٨٠	١١,٤٢٢	الكهرباء ومياه
٢٦,٤٦٢	٢٠,٣٩٩	الهاتف والفاكس والإنترنت والبريد
٢,٤٣١	٣,٣٧٨	أجرة توصيل
.	١,٠٣٧	أتعاب مراجع الحسابات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف متنوعة
.	١,٥٦٩	مصاريف سيارات
١٧,٧٧٩	٨,٢٠٧	محروقات
.	١,٢٩٢	تطبيقات المكتب
٩,٠٥٠	٦,٤٥٧	استهلاك الأصول الثابتة
.	٢٢٣,٦٠٠	الإجمالي
<u>١٦٧,٩٨٩</u>	<u>٤٧٠,٢٧٥</u>	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز نخال
نخال - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) مصاريف البرامج والأنشطة	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٨/٣٠ م
أجور وما في حكمها	٣٥,٢٥٠	٤١,٠٥٠
تأمينات إجتماعية	٢,١٥٣	.
صيانة سيارات وتأمين	٣,٣٧٨	.
محروقات	٢,٣١٥	.
ضيافة	١٥,٠٩٨	.
مصروفات اليوم العلمي والدورات العلمية	٢٩,١٣٠	.
تصميم وفيديوهات	١٠,٩١٠	.
شراء كتب	٨٤٢	.
هدايا وجوائز المحاضرات ويوم المعلم	١٨,٦٠٢	.
رسائل SMS	١,١٦٨	.
جوال الدعوة	٤,٣٦٠	.
مصروفات الجاليات/ وكسوة شتاء	٤٣,٩٠٨	١٠,٩٧٤
ضيافة مكتبية ودعاة ومشايخ	١٥,٧٢٣	٢٤,٧١٥
مصاريف الدعوة والإرشاد	.	١٤٥,٦١٧
مصروفات كفارة يمين	٢٨,٢٤٦	.
مصروفات سلال رمضان	٥٥,٢٤٥	.
مصروفات عمرة رمضان	١٢,٠٠٠	.
مصاريف سقيا	١,٨٦٠	٣,٠٠٠
قسم التوعية الفكرية (الشباب)	٣,٠٠٠	.
قسم الدعوة (النساء)	٦,٠٥٠	.
مصاريف الملتقى الشبابي	.	٨,٣٠٧
مصاريف حكومية - تجديد إقامات	٢,٧٠٠	.
مطبوعات وبرنتات	١٠,٧٤٠	.
الإجمالي	٣٠٣,٧٣٠	٢٣٣,٦٦٣