

## المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

ترخيص رقم (١٠١/٢٤)

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص حول القوائم المالية الأولية للفترة المالية من تاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٠م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠م



## الفهرس

الصفحة

|      |                                                                                      |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| ٣    | تقرير الفحص حول القوائم المالية الأولية                                              |
| ٤    | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م                             |
| ٥    | قائمة الأنشطة الأولية الموجزة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م               |
| ٦    | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م      |
| ١٣-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م |



# مكتب بسام محمد البقاوي محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم (٤٢٠)

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،، ويعد،

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة ("المنشأة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المالية من تاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٠ م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الأولية الموجزة، إن إدارة المنشأة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وإن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة بتوجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى حول القوائم المالية الأولية، ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه عن المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة، وبناءً عليه لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

لفت إنتباه:

لم تعد المنشأة أي قوائم مالية أولية موجزة للسنوات السابقة وعليه لم يتم إدراج أرقام المقارنة بقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية.

مكتب بسام محمد رشيد البقاوي محاسبون ومراجعون قانونيون

بسام بن محمد البقاوي

ترخيص رقم (٤٢٠)

١٧ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ

١٠ يناير ٢٠٢٠ م



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

| كما في ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٩م | ٢٠٢٠م      | إيضاح | الموجودات                                      |
|---------------------------|------------|-------|------------------------------------------------|
| ريال سعودي                | ريال سعودي |       | الموجودات المتداولة:                           |
| ٧٢,٢٨٣                    | ١٩,٧٩١     | (٣)   | الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٤,٣٢٧                     | ٤٩٢,٣٣٤    | (٤)   | النقد وما في حكمه                              |
| ٧٦,٦١٠                    | ٥١٢,١٢٥    |       | إجمالي الموجودات المتداولة                     |
|                           |            |       | الموجودات الغير متداولة:                       |
| ٦,٨٦٠,١٢٩                 | ٦,٦٠٦,١١٢  | (٥)   | الموجودات الثابتة (صافي)                       |
| ٦,٨٦٠,١٢٩                 | ٦,٦٠٦,١١٢  |       | إجمالي الموجودات الغير متداولة                 |
| ٦,٩٣٦,٧٣٩                 | ٧,١١٨,٢٣٧  |       | إجمالي الموجودات                               |
|                           |            |       | المطلوبات وصافي الأصول                         |
|                           |            |       | المطلوبات                                      |
|                           |            |       | المطلوبات المتداولة:                           |
| -                         | ٧٩,٣٣٢     | (٧)   | الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى |
| -                         | ٧٩,٣٣٢     |       | إجمالي المطلوبات المتداولة                     |
|                           |            |       | صافي الأصول:                                   |
| ١,٠٧٥                     | ١,٠٧٥      |       | صافي الأصول المقيمة                            |
| ٣,٩٦٧,٧٨٥                 | ٤,٠٦٩,٩٥١  |       | صافي الأصول الغير مقيمة                        |
| ٢,٩٦٧,٨٧٩                 | ٢,٩٦٧,٨٧٩  |       | صافي أصول الأوقاف                              |
| ٦,٩٣٦,٧٣٩                 | ٧,٠٣٨,٩٠٥  |       | إجمالي صافي الأصول                             |
| ٦,٩٣٦,٧٣٩                 | ٧,١١٨,١٨٩  |       | إجمالي المطلوبات وصافي الأصول                  |



تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة  
وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة الأنشطة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة المالية من تاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٠م إلى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ مارس ٢٠٢٠م

ريال سعودي

الأوقاف

مقيدة

غير مقيدة

إيضاح

الإيرادات والتبرعات

|         |         |        |   |
|---------|---------|--------|---|
| -       | -       | -      | - |
| ٧٤,٤٣١  | -       | ٧٤,٤٣١ | - |
| ٨٦٢,٠٠٠ | ٨٦٢,٠٠٠ | -      | - |
| ٩٣٦,٤٣١ | ٨٦٢,٠٠٠ | ٧٤,٤٣١ | - |

إيرادات تبرعات نقدية عامة

إيرادات رسوم برامج وأنشطة مخصصة

إيرادات تبرعات الأوقاف

إجمالي الإيرادات والتبرعات

المصروفات

|           |           |       |           |     |
|-----------|-----------|-------|-----------|-----|
| ٢٢٧,٣٣٣   | -         | -     | ٢٢٧,٣٣٣   | (٨) |
| ٦٠٦,٩٣٢   | -         | -     | ٦٠٦,٩٣٢   | (٩) |
| ٨٣٤,٢٦٥   | -         | -     | ٨٣٤,٢٦٥   |     |
| ١٠٢,١٦٦   | -         | -     | ١٠٢,١٦٦   |     |
| ٦,٩٣٦,٧٣٩ | ٢,٩٦٧,٨٧٩ | ١,٠٧٥ | ٣,٩٦٧,٧٨٥ |     |
| ٧,٠٣٨,٨٥٧ | ٢,٩٦٧,٨٧٩ | ١,٠٧٥ | ٤,٠٦٩,٩٥١ |     |

مصرفات الأنشطة

المصاريف العمومية والإدارية

إجمالي المصروفات

التغير في صافي الأصول

صافي الأصول بداية الفترة

صافي الأصول نهاية الفترة



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

للفترة المالية من تاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٠م إلى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٢٠٢٠م

ريال سعودي

الأنشطة التشغيلية

١٠٢,١٦٦

التغير في صافي الأصول

التعديلات للبنود غير النقدية:

٢٥٤,٠١٧

استهلاك الموجودات الثابتة

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

٥٢,٤٩٢

التغير في الأرصدة المدينة الأخرى

٧٩,٣٣٢

التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى

٤٨٨,٠٠٧

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٤٨٨,٠٠٧

صافي التدفقات النقدية خلال الفترة

٤,٣٢٧

النقد وما في حكمه في أول الفترة

٤٩٢,٣٣٤

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة





# المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

إيضاحات القوائم المالية الموجزة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١- المنشأة والنشاط:

معلومات عن المكتب:

(١) الاسم: المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة .

(٢) شهادة تسجيل رقم (٢٤ / ١٠١) تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد بتاريخ ٠٢ جمادى الأول ١٤٢٨هـ الموافق ١٩ مايو ٢٠٠٧م

(٣) أهداف المكتب:

أ) توجيه أولاد المسلمين - بنين وبنات - لتعليم القرآن العظيم وحفظه وتمهئة الجو المناسب لهم وإختيار المدرسين الأكفاء ورصد جوائز لتحقيق الهدف النبيل.

ب) إعداد مجموعات من الحفظة المؤهلين لإمامة المساجد وتعليم القرآن الكريم.

ج) الرغبة في تحصيل الخير الموعود بها في قوله صلى الله عليه وسلم: (خيركم من تعلم القرآن وعلمه) رواه البخاري.

د) غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للمكتب.

(٤) العملة: الريال السعودي ، وقد تم تقريب الأرقام لأقرب ريال واحد.

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والاصدارات الأخرى المعتمدة من الوزارة والملائمة لظروف النادي.

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الموجزة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف بالمملكة العربية السعودية عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصاريف 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:

تعد القوائم المالية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس الاستحقاق.

أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها النادي من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع النادي السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

- (١) يتم إثبات الدعم من وزارة الرياضة وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما يتمتع النادي بسلطة إدارة الدعم أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن يتوقع النادي الحصول على الدعم بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون الدعم قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية ، وفيما عدا ذلك يتم إثبات كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها وإدارية بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.



## المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

### المصروفات:

- تتمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات ووظائف النادي ، وكافة المصاريف الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية ويتبع النادي السياسات التالية في معالجة مصاريفه وفقاً لما يلي:
- يتم إثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
  - يتم إثبات مصاريف المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
  - يتم إثبات المصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

### النقد وما في حكمه:

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية وتحت الطلب والودائع الأخرى ، مع تواريخ استحقاق أقل من أو تساوي ثلاثة أشهر.

### الموجودات الثابتة:

تظهر الموجودات الثابتة بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأراضي المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية:

| النسبة    | الأصل الثابت       |
|-----------|--------------------|
| ٪٢٥ - ٪٢٠ | السيارات           |
| ٪١٠       | الأثاث والمفروشات  |
| ٪١٥       | الأجهزة المكتبية   |
| ٪١٥       | التجهيزات والديكور |
| ٪١٥       | أجهزة التكييف      |
| ٪١٠       | المباني            |

### المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المنشأة ناتجة عن أحداث سابقة ، وأن تكاليف سداد هذه الإلتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

### التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي يتلقاها النادي من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي النادي 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.





## المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

### ٣- النقد وما في حكمه:

يتمثل النقد وما في حكمه كما في ٣١ مارس فيما يلي:

| كما في ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م         |                  |
|----------------------------|----------------|------------------|
| ريال سعودي                 | ريال سعودي     |                  |
| ٤,٣٢٧                      | ٤٩٢,٣٣٤        | النقد لدى البنوك |
| <u>٤,٣٢٧</u>               | <u>٤٩٢,٣٣٤</u> | الإجمالي         |

### ٤- أرصدة مدينة أخرى:

تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ مارس فيما يلي:

| كما في ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م        |                       |
|----------------------------|---------------|-----------------------|
| ريال سعودي                 | ريال سعودي    |                       |
| ٦٦,٧٨٣                     | ١٩,٧٩١        | ذمم الموظفين          |
| ٥,٥٠٠                      | -             | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| <u>٧٢,٢٨٣</u>              | <u>١٩,٧٩١</u> | الإجمالي              |



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

٥- (أ) الممتلكات والآلات والمعدات (صافي):

يتمثل صافي الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ مارس فيما يلي:

| البيان             | رصيد التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٠م | الإضافات خلال الفترة | الاستبعادات خلال الفترة | رصيد التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٠م | رصيد مجمع الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٠م | استهلاك الفترة الحالية | استبعادات الفترة الحالية | رصيد مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠م | صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م |
|--------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| أراضي              | ١,٧٧٥,٠٠٠                      | -                    | -                       | ١,٧٧٥,٠٠٠                     | -                                     | -                      | -                        | -                                    | ريال سعودي                            | ريال سعودي                              |
| السيارات           | ٨٥,٠٠٠                         | -                    | -                       | ٨٥,٠٠٠                        | ٨٤,٩٩٩                                | -                      | -                        | ٨٤,٩٩٩                               | ١                                     | ١                                       |
| الأثاث والمفروشات  | ١٨٧,٢٥٥                        | -                    | -                       | ١٨٧,٢٥٥                       | ١٥٤,١٧١                               | ٤,٦٨٢                  | -                        | ١٥٨,٨٥٣                              | ٢٨,٤٠٢                                | ٣٣,٠٨٤                                  |
| الأجهزة المكتبية   | ٥٥,٤٥٧                         | -                    | -                       | ٥٥,٤٥٧                        | ٥٥,٤٥٦                                | -                      | -                        | ٥٥,٤٥٦                               | ١                                     | ١                                       |
| التجهيزات والديكور | ٦٥٨,٠٤٧                        | -                    | -                       | ٦٥٨,٠٤٧                       | ٦٣٦,٠٤٤                               | ٢٢,٠٠٢                 | -                        | ٦٥٨,٠٤٦                              | ١                                     | ٢٢,٠٠٣                                  |
| أجهزة التكييف      | ٥٢٦,٥٠٠                        | -                    | -                       | ٥٢٦,٥٠٠                       | ٥٢٦,٤٩٩                               | -                      | -                        | ٥٢٦,٤٩٩                              | ١                                     | ١                                       |
| المباني            | ٩,٠٩٣,٣٣٦                      | -                    | -                       | ٩,٠٩٣,٣٣٦                     | ٤,٠٦٣,٢٩٧                             | ٢٢٧,٣٣٣                | -                        | ٤,٢٩٠,٦٣٠                            | ٤,٨٠٢,٧٠٦                             | ٥,٠٣٠,٠٣٩                               |
| الإجمالي           | ١٢,٣٨٠,٥٩٥                     | -                    | -                       | ١٢,٣٨٠,٥٩٥                    | ٥,٥٢٠,٤٦٦                             | ٢٥٤,٠١٧                | -                        | ٥,٧٧٤,٤٨٣                            | ٦,٦٠٦,١١٢                             | ٦,٨٦٠,١٢٩                               |



المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

٥- (ب) الممتلكات والآلات والمعدات (صافي):

يتمثل صافي الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م فيما يلي:

| البيان             | رصيد التكلفة في ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م | الإضافات خلال الفترة | الاستبعادات خلال الفترة | رصيد التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | رصيد مجمع الاستهلاك في ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م | استهلاك الفترة الحالية | استبعادات الفترة الحالية | رصيد مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | صافي القيمة الدفترية في ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م |
|--------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|
| أراضي              | ١,٧٧٥,٠٠٠                       | -                    | -                       | ١,٧٧٥,٠٠٠                        | -                                      | -                      | -                        | -                                       | ريال سعودي                              | ريال سعودي       |
| السيارات           | ٨٥,٠٠٠                          | -                    | -                       | ٨٥,٠٠٠                           | ٨٤,٩٩٩                                 | -                      | -                        | ٨٤,٩٩٩                                  | ١                                       | ١                |
| الأثاث والمفروشات  | ١٨٧,٢٥٥                         | -                    | -                       | ١٨٧,٢٥٥                          | ١٤٧,٩٢٩                                | ٦,٢٤٢                  | -                        | ١٥٤,١٧١                                 | ٣٩,٣٢٦                                  | ٣٣,٠٨٤           |
| الأجهزة المكتبية   | ٥٥,٤٥٧                          | -                    | -                       | ٥٥,٤٥٧                           | ٥٥,٤٥٦                                 | -                      | -                        | ٥٥,٤٥٦                                  | ١                                       | ١                |
| التجهيزات والديكور | ٦٥٨,٠٤٧                         | -                    | -                       | ٦٥٨,٠٤٧                          | ٦٠٣,١٤٢                                | ٣٢,٩٠٢                 | -                        | ٦٣٦,٠٤٤                                 | ٥٤,٩٠٥                                  | ٢٢,٠٠٣           |
| أجهزة التكييف      | ٥٢٦,٥٠٠                         | -                    | -                       | ٥٢٦,٥٠٠                          | ٥٢٦,٤٩٩                                | -                      | -                        | ٥٢٦,٤٩٩                                 | ١                                       | ١                |
| المباني            | ٩,٠٩٣,٣٣٦                       | -                    | -                       | ٩,٠٩٣,٣٣٦                        | ٣,٧٦٠,١٨٦                              | ٣٠٣,١١١                | -                        | ٤,٠٦٣,٢٩٧                               | ٥,٣٣٣,١٥٠                               | ٥,٠٣٠,٠٣٩        |
| الإجمالي           | ١٢,٣٨٠,٥٩٥                      | -                    | -                       | ١٢,٣٨٠,٥٩٥                       | ٥,١٧٨,٢١١                              | ٣٤٢,٢٥٥                | -                        | ٥,٥٢٠,٤٦٦                               | ٧,٢٠٢,٣٨٤                               | ٦,٨٦٠,١٢٩        |



## المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في غرب الديرة

### ٦- مخصص الزكاة الشرعية:

بناءً على المادة الرابعة من اللائحة التنفيذية لنظام جباية الزكاة للهيئة العامة للزكاة والدخل ، فإنه لا تخضع الجمعيات الخيرية والمؤسسات غير الهادفة للربح بما في ذلك حصتها في المنشآت الأخرى للزكاة ، وفقاً للشروط والضوابط التي تحددها اللائحة.

### ٧- أرصدة دائنة أخرى:

تتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى كما في ٣١ مارس فيما يلي:

| كما في ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م     |                      |
|----------------------------|------------|----------------------|
| ريال سعودي                 | ريال سعودي |                      |
| -                          | ٧٩,٣٣٢     | ذمم الموظفين الدائنة |
| -                          | ٧٩,٣٣٢     | الإجمالي             |

### ٨- مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة للفترة المالية من تاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٠ م إلى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ م فيما يلي:

| ٢٠٢٠ م     |                                    |
|------------|------------------------------------|
| ريال سعودي |                                    |
| ٢٢٧,٣٣٣    | إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢٢٧,٣٣٣    | الإجمالي                           |

### ٩- المصروفات العمومية والإدارية:

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية للفترة المالية من تاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٠ م إلى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ م فيما يلي:

| ٣١ مارس ٢٠٢٠ م |                                    |
|----------------|------------------------------------|
| ريال سعودي     |                                    |
| ٤٢٠,٠٢٠        | رواتب وأجور وما في حكمها           |
| ٢٥,٥٠٦         | كهرباء ومياه وإنترنت               |
| ٩,٦٧٧          | الطوارئ                            |
| ٣,١٠١          | قرطاسية ومطبوعات                   |
| ٧٨,٢٧٠         | رسوم حكومية وإشتراكات              |
| ٢٦,٦٨٤         | إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٩,٧٧٩          | صيانة وإصلاح                       |
| ٣١,٩٤٧         | ضيافة ونظافة                       |
| ٢٠٦            | زيوت ومحروقات                      |
| ١,٧٤٢          | مصاريف أخرى                        |
| ٦٠٦,٩٣٢        | الإجمالي                           |



تتكون الأدوات المالية التي تتعامل بها المنشأة بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

#### مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى المنشأة تأثير جوهري لمخاطر الائتمان ، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع ، أغلب تبرعات ومتحصلات المنشأة تتم نقداً كما أن معظم التبرعات والإشتراكات والإعانات يتم إظهارها بقيمتها العادلة لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة.

#### القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة ، ونظرا إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية ، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ، ترى إدارة المنشأة أن القيمة العادلة لا تختلف جوهريا عن القيمة الدفترية.

#### مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة ، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمنشأة.

#### مخاطر العملات:

تتمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات المنشأة الأساسية هي بالريال السعودي ، ويتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم ، وبناءً على خبرة إدارة المنشأة فإنها تعتقد أن المنشأة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

#### ١١-التقريب:

تم تقريب أرقام الفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م إلى أقرب رقم صحيح.

