

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة سراة عبيدة - رشاد
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

[قائمة أ]			
٢٠١٩/٠٨/٣٠ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٩٥٥,٦٤٦	٣,٣٩٤,٠٠٠	٤	النقد لدى البنوك
٥,١٠٠	٤٠١,٦٣٩	٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٩٦٠,٧٤٦</u>	<u>٣,٧٩٥,٦٣٩</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦٧,١٢٣	١٢٩,٨٥٩	٦	صافي الأصول الثابتة
٢,٢٤١,٤٩١	٢,٠٨٣,٧٦٢	٧	صافي الأصول الموقوفة
<u>٢,٤٠٨,٦١٤</u>	<u>٢,٢١٣,٦٢١</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٦,٣٦٩,٣٦٠</u>	<u>٦,٠٠٩,٢٦٠</u>		اجمالي الموجودات
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٠	١,٥٠٠		إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
٠	١,٥٠٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٢,١٥٨	٢٠,٣٦٢	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٢,١٥٨</u>	<u>٢٠,٣٦٢</u>		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٥,٨٨١,٢٣٥	٥,٦٤١,٤٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٧٥,٩٦٧	٣٥٠,٥٦٤		صافي الأصول المقيدة
٠	(٤,٥٩٦)		صافي أصول الأوقاف
<u>٦,٣٥٧,٢٠٢</u>	<u>٥,٩٨٧,٣٩٨</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٦,٣٦٩,٣٦٠</u>	<u>٦,٠٠٩,٢٦٠</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة سراة عبيدة - رشاد
قائمة الأنشطة للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[قائمة ب]						
٢٠١٩/٠٨/٣٠م	٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	اليــــــــــــــــان
إجمالي	إجمالي					الإيرادات والمكاسب
٨٤,٤٧٢	٥٥,٤٨١	.	.	٥٥,٤٨١		تبرعات نقدية
٣٧٠,٦٣٢	٢٦٠	.	٢٦٠	.		تبرعات الحج
٦٧٥	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	.		الزكاة
٣٣٦,٦٨٣	٣٨٩,٤٣٢	.	.	٣٨٩,٤٣٢		استقطاعات
٣١,٠٠٠	١٠,١٠٠	.	١٠,١٠٠	.		كفارات
.	٧٥,٠٠٠	.	٧٥,٠٠٠	.		إفطار صائم
٢,٥٨٠	٨٦٠	٨٦٠	.	.		تبرعات الوقف الخيري
٦٨,٣٧٥	١١٣,٤٣٩	.	.	١١٣,٤٣٩		إيجارات
٨,٠٠٠	.	.	.	.		دعم مشروع كسوة الشتاء
٨٦٣	.	.	.	.		إيرادات المعرض
٤,٣٨٢	٣٠,١٦٩	.	٣٠,٠٠٠	١٦٩		أخرى
٦٦,٠٠٠	٣١,٤١٠	.	٣١,٤١٠	.		دعم البرامج الدعوية
٨٧,٤٧٢	١٧,٤١٤	.	١٧,٤١٤	.		تبرعات العمره
.	.	.	.	.		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٠٦١,١٣٤	٧٢٥,٥٦٥	٨٦٠	١٦٦,١٨٤	٥٥٨,٥٢١		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر						
(٦٥٠,٩٧٩)	(٤٩٩,٩١٧)	(٥,٤٥٦)	(٢٩١,٥٨٧)	(٢٠٢,٨٧٤)	٩	مصروفات الأنشطة
(٣٣٨,٢٠٦)	(٤١٣,١٥٠)	.	.	(٤١٣,١٥٠)	١٠	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٧,١٧٩)	(٣٨,٩٨٤)	.	.	(٣٨,٩٨٤)		استهلاك أصول ثابتة
(١١٧,٩٧٣)	(١٥٧,٧٢٩)	.	.	(١٥٧,٧٢٩)		استهلاك أصول موقوفة
(٣٦,٦٢٥)	١٤,٤١١	.	.	١٤,٤١١		أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
(١,١٨٠,٩٦٢)	(١,٠٩٥,٣٦٩)	(٥,٤٥٦)	(٢٩١,٥٨٧)	(٧٩٨,٣٢٦)		إجمالي المصروفات
(١١٩,٨٢٨)	(٣٦٩,٨٠٤)	(٤,٥٩٦)	(١٢٥,٤٠٣)	(٢٣٩,٨٠٥)		التغير في صافي الأصول
٦,٤٧٧,٠٣٠	٦,٣٥٧,٢٠٢	.	٤٧٥,٩٦٧	٥,٨٨١,٢٣٥		صافي أصول أول العام
٦,٣٥٧,٢٠٢	٥,٩٨٧,٣٩٨	(٤,٥٩٦)	٣٥٠,٥٦٤	٥,٦٤١,٤٣٠		صافي أصول نهاية العام

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة سراة عبيدة - رشاد
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

[قائمة ج]

٢٠١٩/٠٨/٣٠م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١١٩,٨٢٨)	(٣٦٩,٨٠٤)	التغير في صافي الأصول
٥,٢٦٥	٨,٢٠٤	استدراك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧,١٧٩	٣٨,٩٨٤	استهلاك الأصول الثابتة
١١٧,٩٧٣	١٥٧,٧٢٩	استهلاك أصول موقوفة
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
(٥,١٠٠)	(٣٩٦,٥٣٩)	نم مدينة أخرى
(٣,٥٠٠)	١,٥٠٠	مصرفات مستحقة
(٢,٩٠٤)	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩,٠٨٥	(٥٥٩,٩٢٦)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
(٥٣,١٦٣)	(٢,٦٠٩)	إضافات أصول ثابتة
(٢,٣٥٩,٤٦٤)	.	إضافات أصول موقوفة
٤١,٨٧٦	٨٨٩	نقد مستلم من بيع أصول ثابتة
٢,٣٥٩,٤٦٤	.	مشروعات تحت التنفيذ
(١١,٢٨٧)	(١,٧٢٠)	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
١٧,٧٩٨	(٥٦١,٦٤٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٩٣٧,٨٤٨	٣,٩٥٥,٦٤٦	رصيد النقدية في أول الفترة
٣,٩٥٥,٦٤٦	٣,٣٩٤,٠٠٠	رصيد النقد في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة سراة عبيدة - رشاد
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١- تعريف المكتب:-

الاسم: المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة سراة عبيدة - رشاد.
الكيان القانوني: مسجل بوزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد برقم (٦٠٦/٢٣) .
نشاط المكتب : يهدف المكتب إلى الدعوة إلى الله تعالى وتوعية الجاليات المسلمة في المحافظة بأمر دينها
أغراض متعاونة من الجهات التي تسعى لنفس الهدف.

٢- أساس إعداد القوائم المالية:-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المنشأة هي كالتالي:

أ. العقارات والممتلكات والمعدات

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء موجودات ومطلوبات مالية غير المتداولة التي تظهر
بالقيمة الحالية أو القيمة العادلة)، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

ب. الأصول الثابتة:-

تعترف المنشأة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة
للاستخدام بالطريقة التي تنتشدها إدارة المنشأة والتكاليف المتوقعة لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر إلى طبيعته
مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع
الاقتصادية المستقبلية للمنشأة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق. تستهلك الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر
الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

النسبة	البيان	النسبة	البيان
١٠%	مكيفات	٥%	مباني على أرض الغير
١٠%	أجهزة حاسب آلي وبرامج	٢٠%	سيارات
١٠%	خزن حديدية	١٠%	اثاث و مفروشات
		٢٥%	أجهزة كهربائية

ج. الانخفاض في الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم المنشأة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من
وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير
القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت) وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة
القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المنشأة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك
الأصل وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية،
عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر
الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة
الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت
زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو
الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة سراة عبيدة - رشاد
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

د. الإيرادات:-

ج/١ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ج/٢ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

هـ. المصروفات:-

د/١ - المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د/٢ - المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي.

و.- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:-

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المجمعته حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي. يتم احتساب الالتزام المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترة الحالية والمستقبلية وخصم قيمة الوصول إلى القيمة الحالية. يتطلب احتساب مخصص نهاية الخدمة استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة إلا ان المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة سمح باستخدام بعض التبسيطات إذا كان الاحتساب ينطوي على تكلفة أو جهد لا مبرر لهما وهذه التبسيطات تتمثل في (زيادة الرواتب، الخدمة المستقبلية للموظفين، معدل الوفيات المحتمل)

قررت الإدارة الاستفادة من هذه التبسيطات وذلك نظراً لان الاحتساب الاكتواري بدون هذه التبسيطات يتطلب الحصول على خدمات خبير اكتواري، وهذا يعد تكلفة إضافية على المنشأة وجهد غير مبرر على الموظفين، والفارق المتوقع من هذا الاحتساب يتجاوز بشكل كبير المنافع المتوقعة. تم اظهار مبلغ المخصص باحتساب القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم.

ز. الفترة المالية:-

تم استخراج القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الهجرية وتبدأ من ٣١/٠٨/٢٠١٩ م إلى ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

ح. عام:-

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة سراة عبيدة - رشاد
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٤. النقد لدى البنوك

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧٦٠,٣٨٥	٢,٦٥٧,١٥٧	مصرف الراجحي ٢٦٨٨٠٤
٣٦٧,٧٦١	١٦٦,١٠٣	مصرف الراجحي/ الوقف الخيري
٨٧,٥٢٣	٢,٠٠٠	مصرف الراجحي / زكاة
١,٤٢٤,٧٩٧	٢٤١,٣٧١	مصرف الراجحي / حج وعمرة
٩٩,٤٨٦	١١١,٦٤٠	البنك الأهلي ١٠٣
٢١٥,٦٩٤	٢١٥,٧٢٩	بنك البلاد
٣,٩٥٥,٦٤٦	٣,٣٩٤,٠٠٠	الإجمالي

٥. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/٠٨/٣٠ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٣٩٩,٠٠٠	أرصدة مدينة تحت التسوية
٣,٩٠٠	٢,٠٣٩	إيرادات إيجارات مستحقة
١,٢٠٠	٦٠٠	نمم موظفين
٥,١٠٠	٤٠١,٦٣٩	الإجمالي

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة سراة عبيدة - رشاد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٦. الأصول الثابتة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	استبعادات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
سيارات	٢٦٧,١٥٠	٠	١٤,٠٠٠	٢٥٣,١٥٠	٢٢٦,٣٤٠	١٢,٩٩١	١٣,٢٤٥	٢٢٦,٠٨٦	٢٧,٠٦٤
أثاث ومفروشات	١٢٥,٩٨٨	٠	٠	١٢٥,٩٨٨	٤١,٩٧٣	١٦,٨٤٤	٠	٥٨,٨١٧	٦٧,١٧١
أجهزة كهربائية	٥٥,٦١٣	٢,٦٠٩	١١,١٧٨	٤٧,٠٤٤	٥١,٨٣٦	٢,٣١٤	١١,١٧٤	٤٢,٩٧٦	٤,٠٦٨
مكيفات	٣٣,١٦٠	٠	٠	٣٣,١٦٠	٥,٨٠٣	٤,٤٣٣	٠	١٠,٢٣٦	٢٢,٩٢٤
أجهزة حاسب آلي وبرامج	١٧,٧٦٥	٠	٢,٥٠٠	١٥,٢٦٥	٨,٠٤١	٢,٠٤١	٢,٣٧٠	٧,٧١٢	٧,٥٥٣
خزن حديدية	٢,٧٠٠	٠	٠	٢,٧٠٠	١,٢٦٠	٣٦١	٠	١,٦٢١	١,٠٧٩
الإجمالي	٥٠٢,٣٧٦	٢,٦٠٩	٢٧,٦٧٨	٤٧٧,٣٠٧	٣٣٥,٢٥٣	٣٨,٩٨٤	٢٦,٧٨٩	٣٤٧,٤٤٨	١٢٩,٨٥٩

٧. الأصول الموقوفة

البيان	التكلفة أول العام	إضافات العام	استبعادات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	استبعادات العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
مباني علي أرض الغير	٢,٣٥٩,٤٦٤	٠	٠	٢,٣٥٩,٤٦٤	١١٧,٩٧٣	١٥٧,٧٢٩	٠	٢٧٥,٧٠٢	٢,٠٨٣,٧٦٢
الإجمالي	٢,٣٥٩,٤٦٤	٠	٠	٢,٣٥٩,٤٦٤	١١٧,٩٧٣	١٥٧,٧٢٩	٠	٢٧٥,٧٠٢	٢,٠٨٣,٧٦٢

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة سراة عبيدة - رشاد
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٨. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

البيان	٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩/٠٨/٣٠م ريال سعودي
رصيد أول العام	١٢,١٥٨	٩,٧٩٧
المكون خلال العام	٨,٢٠٤	٥,٢٦٥
المدفوع خلال العام	٠	(٢,٩٠٤)
الإجمالي	٢٠,٣٦٢	١٢,١٥٨

٩- مصروفات الأنشطة

البيان	٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩/٠٨/٣٠م ريال سعودي
رواتب وأجور وما فى حكمها	١٢٦,٠٠٠	١٠٢,٨١٥
مصروفات الحج	١١٧,٥٠٠	٢٤٢,٦٠٦
مصروفات العمرة	٢١,٢٣٤	١١١,٣١٣
قسم الدعوة	١٠,٢٣٠	٣٩,٧١٠
قسم الجاليات	٠	٤٤,٥٧٠
برنامج سفير الأسرة	٢٨,٩٧٩	٢٦,٦٣٢
برنامج حامل المسك	٩,٩١٢	٢٦,٠٠٠
إيجارات	١٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠
قسم التدريب	١١,٦٧٩	١٠,٧١٣
كسوة الشتاء	٢١,٤٦٦	٩,٦٠٠
متنوعة	٧٧٧	٤,٥٤٥
تجهيزات المعرض	٠	٢,٢٩٣
برنامج إفطار عاشوراء	١,٣٧٦	٩٨٢
هدايا	٠	٢٠٠
مصروفات مبنى الوقف	٥,٤٥٦	٠
وجبات غذائية	٤٢,٨١٢	٠
البرامج	٤٢,٨٣٩	٠
مشروع إفطار صائم	٤٩,٦٥٧	٠
الإجمالي	٤٩٩,٩١٧	٦٥٠,٩٧٩

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة سراة عبيدة - رشاد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٠. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩/٠٨/٣٠م	٢٠٢٠م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٤,٣٠٥	٢٤٩,٩٤٤	أجور ورواتب وما في حكمها
٦,٩١٠	٩,٧٣٦	تأمينات إجتماعية
١٠,٦٤٤	١٠,٢٧٨	هاتف وشحن جوال وبريد
٤,٢٦٩	٥,٦٠٦	كهرباء ومياه وضيافة
١٨,٧٨٧	٨,١٨٧	قرطاسية ومطبوعات
١٧,٠٠٤	١٣,١٤٠	تذاكر سفر وانتقالات
١٥,٢٧٣	٢٥,٠٠٢	محروقات وصيانة سيارات
٦٨,٥٥١	٧٢,٥٥٥	إقامات وتأشيرات وتأمين طبي
٦,٢٨٢	١٤,٧٥٥	متنوعة
٦,١٨١	٣,٩٤٧	نظافة
٣٣٨,٢٠٦	٤١٣,١٥٠	الإجمالي

١١- أحداث لاحقة

تم التعديل على شهادة التسجيل للمنشأة حيث أصبح الإسم من المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة سراة عبيدة - رشاد إلى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بسراة عبيدة في تاريخ ١١/٠٦/١٤٤٢هـ

الموافق ٢٤/٠١/٢٠٢١م