

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويدي
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالسويدى
السويدى - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة

٢-١
٣
٤
٥
٨-٦

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الأنشطة
- قائمة التكاليف النقدية
- الإيضاحات المتممة للقوائم

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / أعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويدي
الرياض- المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويدي ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية للمركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للأنحة المنظمة للعلاقة بين وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والجهات المشرفة فنياً على الجمعيات والمؤسسات الأهلية وفقاً للأنحة الأساسية للجمعية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. 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 وإتنا قد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

في اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للأنحة المنظمة للعلاقة بين وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والجهات المشرفة فنياً على الجمعيات والمؤسسات الأهلية وفقاً للأنحة الأساسية للجمعية ، وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المكتب على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبية.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين 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 احتيالاً أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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.

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

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 لتوفير أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز الرقابة 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 هناك وجود لعدم تيقن جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرارية كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهرى، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد توصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت المراجعة المخطط له وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال مراجعتنا.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان العسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في :

التاريخ: ١٥ يناير ٢٠٢١م

الموافق: ٠٢ جمادى الثاني ١٤٤٢هـ

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويدي
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات :
			<u>موجودات متداولة :</u>
١,٦٤٨,٧٢٣	١,٥٤٣,٦١٣	٣	نقد وما في حكمه
١,٦٤٨,٧٢٣	١,٥٤٣,٦١٣		اجمالي موجودات متداولة
			<u>موجودات غير متداولة</u>
٥٢,٥٨٨	٢٢,٦١٣	٤	ممتلكات والالات و المعدات
٥٢,٥٨٨	٢٢,٦١٣		اجمالي موجودات غير متداولة
١,٧٠١,٣١١	١,٥٦٦,٢٢٦		اجمالي الموجودات
			<u>المطلوب وصافي الأصول</u>
٢٧,٥٩٢	-		مصاريف مستحقة
			<u>صافي الأصول</u>
١,٦٧٣,٣٩٤	١,٥٥٧,٧٢٦		صافي الأصول غير المقيدة
٣٢٥	٨,٥٠٠		صافي الأصول المقيدة
١,٦٧٣,٧١٩	١,٥٦٦,٢٢٦		إجمالي صافي الأصول
١,٧٠١,٣١١	١,٥٦٦,٢٢٦		اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسعودية
 الرياض-المنطقة الغربية السعودية
 قائمة الانشطة
 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	٢٠٢٠				٢٠١٩			
	الإجمالي	أوقاف	مقيدة	إيضاح	الإجمالي	أوقاف	مقيدة	إيضاح
	ريال سعودي							
	-	-	٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠٠,٠٠٠	-
	١٢١,١٠٩	-	-	١٢١,١٠٩	٦٥,١٦١	-	-	٦٥,١٦١
	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	٥١,٣٥٠	-	-	٥١,٣٥٠
	١,١٥٠	-	-	١,١٥٠	٥١,٦٢٥	-	-	٥١,٦٢٥
	٤,٦٦٠	-	-	٤,٦٦٠	١,٤٧٠	-	-	١,٤٧٠
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	١٣٩,٩١٩	-	٢٠,٠٠٠	١٥٩,٩١٩	١٦٩,٦٠٦	-	-	١٦٩,٦٠٦
	٢٨,٥٦٠	-	-	٢٨,٥٦٠	١٣,٨٢٥	-	-	١٣,٨٢٥
	-	-	١١,٨٢٥	-	-	-	-	-
	٧,٢٧١	-	-	٧,٢٧١	٩,٩٩٢	-	-	٩,٩٩٢
	٢٩,٩٧٥	-	-	٢٩,٩٧٥	٥٤,٤٨٢	-	-	٥٤,٤٨٢
	١٨٩,٧٨١	-	-	١٨٩,٧٨١	١١١,٦٩٤	-	-	١١١,٦٩٤
	٢٥٥,٥٨٧	-	١١,٨٢٥	٢٦٧,٤١٢	٥٨,٣١٢	-	-	٥٨,٣١٢
	(١١٥,٦٦٨)	-	٨,١٧٥	(١٠٧,٤٩٣)	١,٢١٥,٤٠٧	-	-	١,٢١٥,٤٠٧
	١,٢١٧٣,٣٩٤	-	٣٢٥	١,٢١٧٣,٧١٩	١,٢٧٣,٧١٩	-	-	١,٢٧٣,٧١٩
	١,٥٥٧,٧٢٦	-	٨,٥٠٠	١,٥٦٦,٢٢٦	١,٢٧٣,٧١٩	-	-	١,٢٧٣,٧١٩

الإيرادات والمكسب
 ذكاً
 التبرعات و الهبات النقدية
 التبرعات والهبات المئوية
 كراسة دعاء
 تبرعات طباعة الكتب
 صنفه جارية
 صافي الأصول المحررة من القبول
 التحريات (أعمال الصناعات)
 إجمالي الإيرادات والمكسب
 المصروفات والضمان
 مصاريف الدعوة
 مصاريف الزكاة
 مطبوعات دعوية ومصاحف
 مصاريف الاستهلاك
 مصاريف إدارية وعمرية
 إجمالي المصروفات والضمان
 التغيير في صافي الأصول
 من الأنشطة المستمرة
 صافي الأصول في بداية السنة
 صافي الأصول في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تفصل جزئياً ولا تكتمل عن هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويدي
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
٥٨,٣١٢	(١٠٧,٤٩٣)	التغير في صافي الأصول
٩,٩٩٢	٢٩,٩٧٥	استهلاك ممتلكات وألات
٦٨,٣٠٤	-٧٧,٥١٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات المتداولة
٢٢,٥٤٣	(٢٧,٥٩٢)	التغير في مصاريف مستحقة
٩٠,٨٤٧	(١٠٥,١١٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	-	إضافات ممتلكات وألات
٠	-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٩٠,٨٤٧	(١٠٥,١١٠)	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
١,٥٥٧,٨٧٦	١,٦٤٨,٧٢٣	النقدية في بداية السنة
١,٦٤٨,٧٢٣	١,٥٤٣,٦١٣	النقدية في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح (١) نبذة مختصرة عن الجمعية:

تم إنشاء المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحي السعودي بمدينة الرياض بعد الحصول على موافقة الرئاسة العامة لإدارات البحوث العلمية والإفتاء والدعوة والإرشاد بالخطاب رقم (١٠/١٧) بتاريخ ١٤٢٨/٠٤/١٨ هـ ، وبناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ تم تغيير هيئة المكتب من مكتب تعاوني الي جمعية أهلية بالمسمى " جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويدي"

إيضاح (٢) السياسات المحاسبية:

- تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل الأصول والخصوم .
- تتبع الجمعية الأساس النقدي في تسجيل إيراداتها من الإشتراكات والتبرعات والزكاة ، أما غير ذلك من الإيرادات وكذلك جميع المصروفات فيتبع بشئها لاسس الاستحقاق.
- تستخدم الجمعية طريقة القسط الثابت في حساب إهلاك الأصول الثابتة.
- يتم ترحيل فائض الإيرادات عن المصروفات للعام التالي.

أهداف المكتب :

- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها و حمايتها
- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله ولأولى الأمر .
- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة و التحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالاسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية .
- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمر دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة و اخلاقا .
- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه.
- رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم اصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم وتعريفهم بالمراكز والمؤسسات الإسلامية في الداخل والخارج.
- تعميق روابط الأخوة مع المسلمين الجدد وتأهيلهم لنشر الدعوة في بلادهم .
- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

السنة المالية :

كانت الجمعية تتبع السنة الهجرية في اصدار قوائمها المالية للسنة الهجرية التي تبدأ من شهر محرم وتنتهي في شهر ذي الحجة من كل عام حتى عام ١٤٣٩م وبذاة على التعميم الصادر من وكيل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤٠/١١/٢٥ هـ بتاريخ السنة الميلادية التي تبدأ من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول اللائحة المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٣) نفق بالمستوفى ولدى البنوك

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦١٣,٥٧٠	١,٥٢٥,٢٤٠
٣٥,١٥٣	١٨,٣٧٣
١,٦٤٨,٧٢٣	١,٥٤٣,٦١٣

تفدية بحساب بنك الراجحي
تفدية بالمستوفى

إيضاح (٤) : مستحقات والايت و محلات:

صافي القيمة		موجع الاستهلاك				التكلفة التقديرية	
٢٠١٩	٢٠٢٠	١٢/٣١	استهلاك العام	١/١	١٢/٣١	١/١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٦٨٠	١٠,٨١٢	١٣٧,٨٦٨	١٤,٨٦٨	١٢٣,٠٠٠	١٤٨,٦٨٠	-	
٢٦,٩٠٨	١١,٨٠١	١٣٩,٢٦٩	١٥,١٠٧	١٢٤,١٦٢	١٥١,٠٧٠	-	
٥٢,٥٨٨	٢٢,٦١٣	٢٧٧,١٣٧	٢٩,٩٧٥	٢٤٧,١٦٢	٢٩٩,٧٥٠	-	
						٢٩٩,٧٥٠	

ايت ومفروشات
أجهزة ومعدات مكتبية
الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويدي
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاح (٥) : مصاريف إدارية وعمومية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٤١	-	التقالات
٣٦٦	١,٥٠٦	هاتف وبريد
٧,٣٩٢	١٠,٨٤١	كهرباء ومياه وغاز
٢٢٥	٢٩٣	ضيافة و نظافة
٦٢٣	١,٦٥١	صيانة عامة
١٩٠	١,٦٦٢	قرطاسية ومطبوعات
-	١٠,٠٠٠	تعبأ مراجعة
٥٤٥	٨٢٨	مثنوعة
٥٤,٤٨٢	١٨٩,٧٨١	الإجمالي