

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب
هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البند
١-٢	تقرير المراجعة
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب - والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ

في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب - كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية (وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية) والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المتحفظ :

١- حسب الإيضاح رقم (٥) فإن رصيد مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بقائمة المركز المالي والبالغ ١٠٣,٦٣٧ ريال لإنشاء وحدات سكنية بمرحلة قامت لجنة التعديلات بمحافظته الدرب بإزالة المباني كاملة وقد قامت إدارة الجمعية بعمل محضر بهذا الخصوص ولم يتم اتخاذ أي إجراء بشأن هذا الرصيد حتى نهاية السنة المالية .

٢- لم تتمكن من الاطلاع على صك أراضي بمبلغ ١٣٠,٥٠١ ريال .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمطالبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .
مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . والمكلفون بإدارة الجمعية هم المسئولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ .

ويوجد المزيد من الوصف لمسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في الموقع الإلكتروني للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويشكل هذا الوصف جزء من تقريرنا .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية :-

في رأينا فان القوائم المالية المرفقة كل:

- ١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المسجلة في دفاتر يديوه والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

والله الموفق ، ، ،

مكتب المحاسب القانوني

محمد بن مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠



جيزان في : ٢٠٢١/٠٨/٠٤ م

الموافق : ١٤٤٢/١٢/٢٥ هـ



مكتب محمد بن مريع الحقوي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص / ٦٦٠ - جدة
س-ت: ٤٠٣٠٣٥٤٩٣٩

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب
هروب - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
الإيرادات والمكاسب:						
اشتراكات الأعضاء		١,٥٠٠	٠	٠	١,٥٠٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٥٠٠	٠	٠	١,٥٠٠	٠
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة	(٩)	٠	٠	٠	٠	٢١,٦٨٠
الرواتب والاجور		٠	٠	٠	٠	٧,٣٥٢
مصروفات إدارية وعمومية	(١٠)	٣,٤٥٠	٠	٠	٣,٤٥٠	٢,١٦٢
اجمالي مصروفات إدارية وعمومية		٣,٤٥٠	٠	٠	٣,٤٥٠	٩,٥١٤
استهلاك أصول ثابتة	(٤)	١,٩٠٠	٠	٠	١,٩٠٠	١,٧٩٨
إجمالي المصروفات		٥,٣٥٠	٠	٠	٥,٣٥٠	٣٢,٩٩٢
التغير في صافي الأصول		(٣,٨٥٠)	٠	٠	(٣,٨٥٠)	(٣٢,٩٩٢)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس الجمعية

أمين الصندوق

المحاسب



مكتب محمد بن مريخ العقوي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص / ٦٦٠ - جدة
س.ت: ٤٠٣-٣٥٤٩٣٩

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة المباشرة - للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
التغير في صافي الاصول	ريال سعودي	ريال سعودي
استهلاك أصول ثابتة	(٣,٨٥٠)	(٣٢,٩٩٢)
مصرفات مستحقة	١,٩٠٠	١,٧٩٨
دائنون متنوعون	٣,٤٥٠	٠
صافي التغير في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	٠	٣٠,٧٥٥
الغير في التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:	١,٥٠٠	(٤٣٩)
صافي التغير في التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	٠	٠
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه	١,٥٠٠	(٤٣٩)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	١١٥,٢٦١	١١٥,٧٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	١١٦,٧٦١	١١٥,٢٦١

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية

أمين الصندوق

المحاسب

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب
هروب - المملكة العربية السعودية

تاريخ: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها:

الرصيد الافتراضي في ٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م	الرصيد الافتراضي في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
		الرصيد في ٣١ / ٢٠٢٠ / ١٢ م	استهلاكات	استهلاكات العام	الرصيد في ٣١ / ٢٠١٩ / ٨ م	استهلاكات العام	إضافات العام	الرصيد في ٣١ / ٢٠١٩ / ٨ م			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%		
١,٠٦٣,٨٣٣	١,٠٦٣,٨٣٣	٠	٠	٠	١,٠٦٣,٨٣٣	٠	٠	١,٠٦٣,٨٣٣	%٠	الارضى	
١	١	٣٢,٣٢٩	٠	٠	٣٢,٣٢٩	٠	٠	٣٢,٣٣٠	%١٠	اثاث	
١	١	١٨,٢٥٣	٠	٠	١٨,٢٥٣	٠	٠	١٨,٢٥٤	%١٠	اجهزة كهربائية	
١	١	٢,٨٨٦	٠	٠	٢,٨٨٦	٠	٠	٢,٨٨٧	%٢٥	اجهزة تكيف	
١	١	٥٠,٩١١	٠	٠	٥٠,٩١١	٠	٠	٥٠,٩١٢	%١٣	برامج و اجهزة حاسب الي	
٤,٣٩٤	٢,٤٩٤	٧,٠٠٦	٠	١,٩٠٠	٥,١٠٦	٠	٠	٩,٥٠٠	%١٥	لوحات اعلاميه	
١	١	٢,٢٦٩	٠	٠	٢,٢٦٩	٠	٠	٢,٢٧٠	%٣٣	عدد و ادوات	
١,٠٦٨,٢٣٢	١,٠٦٦,٣٣٢	١١٣,٦٥٤	٠	١,٩٠٠	١١١,٧٥٤	٠	٠	١,١٧٩,٩٨٦		الإجمالي	

مكتب محمد بن مريع المحققي
معاينة ومراجعة قانونية
تاريخ: ٢٦ / ١٢ / ٢٠٢٠ - جمدة
م.ت: ٤٠٣٠٣٥٤٩٣٩

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب
هروب - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح رقم (١) التأسيس :

تم تحويل المكتب التعاوني للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بهروب المرخص برقم (١٠١٢ / ٦) الى جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب بموجب شهادة تسجيل رقم ٣٣٨٩ بتاريخ ٢٩ / ٦ / ١٤٤١ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩ / ٢ / ١٤٣٧ هـ الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وتمثل موارد الجمعية في تبرعات الاهالي والمؤسسات واشتراكات الاعضاء واعانة الوزارة .

أهداف المكتب

- ١ - نشر العلم الشرعي ودعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- ٢ - تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولاة الأمر .
- ٣ - إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤ - نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم .
- ٥ - دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه .
- ٦ - رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم .
- ٧ - إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية

١/٢: تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً للوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

٢/٢: تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية.

٣/٢: تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي.

٤/٢: يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

٥/٢: تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها ، وما يخص الاستهلاك هذا العام ستة عشر شهراً .

٦/٢: لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين ويتم تحميلها كمصروف على السنة التي تدفع فيها .

٧/٢: تتبع الجمعية النظام اليدوي في إثبات معاملاتها المحاسبية

٨/٢: أن السنة الحالية تتكون من ستة عشر شهراً وتمت موافقة نهاية السنة الهجرية للعام الماضي ٢٩ / ١٢ / ١٤٤٠ هـ بسنة ميلادية لتوافق ٣٠ / ٨ / ٢٠١٩ م ، حيث ظهرت بمقارنة السنة الحالية بالقوائم المالية بالتاريخ الميلادي بدلا من الهجري .



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

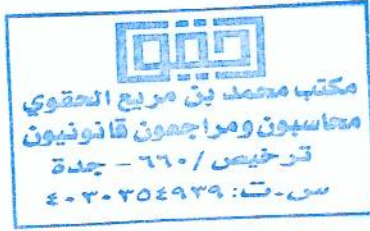
٣- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
ريال سعودي	١١٦,٧٦١	١١٥,٢٦١
مصرف الراجحي ١٢٢.١١		
المجموع	١١٦,٧٦١	١١٥,٢٦١

ايضاح رقم (٤) الاصول الثابتة واستهلاكاتها : كشف مرفق

٥- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
ريال سعودي	١٠٣,٦٣٧	١٠٣,٦٣٧
مشروع بناء وحدات سكنية بأرض المكتب بمربه		
الاجمالي	١٠٣,٦٣٧	١٠٣,٦٣٧



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب
هروب - جازان - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

٦ - مصروفات مستحقة :

البيانات	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
أتعاب مهنية	٣,٤٥٠	٠
المجموع	٣,٤٥٠	٠

٧ - دائنون متنوعون :

البيانات	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ٨ / ٣٠ م
يحيى مقرن	٢١	٢١
موسى يحيى احمد قرادي	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
عبدالله حسين احمد مقرن	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
حسن حسين حسن هروبي	٥٠,٧٥٥	٥٠,٧٥٥
المجموع	٨٩,٧٧٦	٨٩,٧٧٦



مكتب محمد بن مريخ الحقوي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص / ٦٦٠ - جدة
س.ت: ٤٠٣٠٣٥٤٩٣٩

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٨ - صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	١,١٩٧,٣٥٤	٠	٠	١,١٩٧,٣٥٤	١,٢٣٠,٣٤٦
التغير في صافي الأصول	(٣,٨٥٠)	٠	٠	(٣,٨٥٠)	(٣٢,٩٩٢)
المجموع	١,١٩٣,٥٠٤	٠	٠	١,١٩٣,٥٠٤	١,١٩٧,٣٥٤

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمركز هروب
هروب - جازان - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٩ - مصروفات الأنشطة:

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
مصرفات مشروع هدايتي	١٥,٦٠٠	٠
مصرفات مشروع وجبة إفطار صائم	٦,٠٨٠	٠
المجموع	٢١,٦٨٠	٠

١٠ - مصروفات إدارية وعمومية :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
صيانة وقطع غيار	١,٥٧٥	٠
هاتف وبريد	٥٨٧	٠
اتعاب مهنية	٠	٣,٤٥٠
المجموع	٢,١٦٢	٣,٤٥٠