

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضمراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضمراء

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضمراء مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٣٥٤٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا و باستثناء الاثار الممكنة لما ورد بفقرة أساس الرأي المتحفظ ،فأن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

- طبقاً لإيضاح رقم (٦) عدم فصل قيمة الأراضي عن المباني بقيمه ٢٧٨,٠٠٠ ريال و تم احتساب مصروف الإهلاك على كامل الرصيد.

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 سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه:

القوائم المالية الحالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضمراء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وان المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ. وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. ونستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضمراء تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٢١ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرما
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤٣)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨٥٥,٤١٣	٥١٠,٥٧٥	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٨٨,٦١٧	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٨٥٥,٤١٣	٥٩٩,١٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٩٩,٨٠١	١٢٩,٤٥٩	(٦)	ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,٦٢٦,٢٢٣	٣,٦٣٩,٦٤٤	(٧)	ممتلكات وعقارات استثمارية - بالتكلفة
٤٦٠,٠٠٠	٧٦٢,٩٩١	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٣٨٦,٠٢٤	٤,٥٣٢,٠٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٢٤١,٤٣٧	٥,١٣١,٢٨٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
-	١٤,٧٤٩	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
-	١٤,٧٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥٦,٢٢٥	٦٩,٩٩١	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٥٦,٢٢٥	٦٩,٩٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٦,٢٢٥	٨٤,٧٤٠		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٣,٧٦٢,٩٢٩	٣,٥٩٦,٩٣١		صافي الأصول غير المقيدة
١١٧,٧٧٠	٨٧,٩٤٦	(١١)	صافي الأصول المقيدة
١,٣٠٤,٥١٣	١,٣٦١,٦٦٩	(١٢)	صافي أصول الأوقاف
٥,١٨٥,٢١٢	٥,٠٤٦,٥٤٦		مجموع صافي الأصول
٥,٢٤١,٤٣٧	٥,١٣١,٢٨٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضمراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤٣)
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١٨٨,١٠٤	٣٨,٣٧٢	-	-	٣٨,٣٧٢	الإيرادات والمكاسب
٣٦٥,٨٩٩	٧٤,٤٥٨	-	٧٤,٤٥٨	-	تبرعات نقدية غير مقيدة
١٢,١٥٤	٢٣,٧٦٥	-	٢٣,٧٦٥	-	تبرعات نقدية مقيدة (١٣)
٢٧٥,٣٧٦	٥٧,١٥٦	٥٧,١٥٦	-	-	تبرعات الزكاة
٢٥٥,٠٠٠	٣٢,٨٣٣	-	-	٣٢,٨٣٣	تبرعات النقدية اوقاف
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	تبرعات عينية
٣١٧,٦١٢	٢٦٤,٠٠١	-	-	٢٦٤,٠٠١	إيرادات إشتراكات
-	-	-	-	-	إيرادات الإيجارات (١٤)
-	-	-	(١٢٨,٠٤٧)	١٢٨,٠٤٧	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٤١٦,١٤٥	٤٩٢,٥٨٥	٥٧,١٥٦	(٢٩,٨٢٤)	٤٦٥,٢٥٣	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
(٤١٧,٧٢٩)	(٢٨٢,٣٦٢)	-	-	(٢٨٢,٣٦٢)	المصروفات والمساعدات
(٢١٣,٢٦١)	(١٥٦,٤٣٥)	-	-	(١٥٦,٤٣٥)	مصروفات الأنشطة (١٥)
-	(١٩,٥٥٠)	-	-	(١٩,٥٥٠)	مصروفات عمومية وإدارية (١٦)
(٢٩,٤٦٢)	(٢٦,٣٢٥)	-	-	(٢٦,٣٢٥)	مصروفات عينية
(٢١٠,٢٦٥)	(١٤٦,٥٧٩)	-	-	(١٤٦,٥٧٩)	إهلاك ممتلكات والآلات والمعدات (٦)
(٨٧٠,٧١٧)	(٦٣١,٢٥١)	-	-	(٦٣١,٢٥١)	إهلاك ممتلكات وعقارات استثمارية (٧)
٥٤٥,٤٢٨	(١٣٨,٦٦٦)	٥٧,١٥٦	(٢٩,٨٢٤)	(١٦٥,٩٩٨)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٤,٦٣٩,٧٨٤	٥,١٨٥,٢١٢	١,٣٠٤,٥١٣	١١٧,٧٧٠	٣,٧٦٢,٩٢٩	التغير في صافي الأصول
٥,١٨٥,٢١٢	٥,٠٤٦,٥٤٦	١,٣٦١,٦٦٩	٨٧,٩٤٦	٣,٥٩٦,٩٣١	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٤٥,٤٢٨	(١٣٨,٦٦٦)	التغير في صافي الأصول
٢٩,٤٦٢	٢٦,٣٢٥	إهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
٢١٠,٢٦٥	١٤٦,٥٧٩	إهلاك ممتلكات وعقارات استثمارية
٢٥,١٥٧	١٣,٧٦٦	المكون من مخصص منافع الموظفين
(٢٥٥,٠٠٠)	-	تبرعات عينية أصول استثمارية
٥٥٥,٣١٢	٤٨,٠٠٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
-	(٨٨,٦١٧)	أرصدة دائنة أخرى
-	١٤,٧٤٩	أرصدة مدينة أخرى
(٢٢,٤٠٧)	-	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٥٣٢,٩٠٥	(٢٥,٨٦٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٥,٩٨٣)	إضافات ممتلكات والآلات والمعدات
(٤٦٠,٠٠٠)	(٣٠٢,٩٩١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤٦٠,٠٠٠)	(٣١٨,٩٧٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧٢,٩٠٥	(٣٤٤,٨٣٨)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧٨٢,٥٠٨	٨٥٥,٤١٣	رصيد النقدية في بداية السنة
٨٥٥,٤١٣	٥١٠,٥٧٥	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضمراء - جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤٣) بتاريخ ٨ ربيع أول ١٤٤٢ م - الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠ م ومركزها الرئيسي - ضرماء - مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية. وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

- المحافظة على الفطرة ، بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها.
- تحقيق الطاعة لله ولرسول الله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر.
- إحياء السنة ، ونشرها ، وإماتة البدعة ، والتحذير منها ، وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- تأصيل معالي الولاء والبراء الشرعيين وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام ، وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية.
- نشر العلم النافع ، وتبصير المسلمين بأمر دينهم ، عقدة وعبادة ومعاملة و أخلاق .
- دعوة غير المسلمين للدخول بالإسلام ، وتعريفهم به ، وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه.
- رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله ، والاعتناء بهم والتواصل معهم ، وتعريفهم بالمراكز والمؤسسات الإسلامية.
- تعميق روابط الأخوة مع المسلمين الجدد ، وتأهيلهم لنشر الدعوة في بلادهم.
- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة.
- تحقيق التميز الإداري والتقني والمالي.
- تعزيز نشر ثقافة العمل التطوعي.
- تحقيق الشراكة المجتمعية والتكامل مع الجمعيات الخيرية والأهلية وغيرها.
- توعية الجاليات ودعوتهم

السنة المالية :

القوائم المالية الحالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (إيضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الإستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرتها لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.
تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
 - ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"
- تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ "غير متداولة"

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

النسبة	البيان
٪٤	المباني
٪١٠	اثاث ومفروشات
٪١٣	أجهزة والآلات والعدد
٪٢٠	السيارات
	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
	أجهزة الحاسب الآلي

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٦-٣ الاستثمارات العقارية – بالتكلفة

إن الأراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات إيجارية أو لزيادة قيمة رأس المال أو لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية. إن العقارات التي يتم أنشاؤها أو تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على أنها عقارات استثمارية. يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والأراضي التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة و أية خسائر انخفاض في قيمتها، إن وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية. نسب الاستهلاك السنوية المقدرة لبنود العقارات الاستثمارية على نحو التالي:

البيان	النسبة
المباني	٥٪

٧-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٨-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٩-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١٠-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١١-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الإعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٢-٣ التبرعات العينية

يتم الإعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الإحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الإعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٣-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.

ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.

ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.

ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.

ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.

ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٤-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٥-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٦-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
-	١٥٧,٥٦٦	صندوق الوقف
٣٥٤,٠٤٦	١٥٥,٩٣٠	مصرف الراجحي - العام ح/٦٨٥
-	٩١,٤٥٠	الصندوق العام
٣٣٢,٦٧٦	٥١,٦٧١	مصرف الراجحي - الوقف ح ١٦١
١٢,١٥٥	٢٣,٢٢٠	مصرف الراجحي - الزكاة ح/٩٦٣
٣٤,٢٣٢	٢١,٤٤٦	مصرف الراجحي - طباعة الكتب ح/٩٨٩
١٢٢,٣٠٤	٩,٢٩٢	مصرف الراجحي - رواتب الدعاة والموظفين ح/٩٧١
٨٥٥,٤١٣	٥١٠,٥٧٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
-	٧٢,٩١٧	ربع اوقاف مستحق
-	١٣,٤٨٠	سلف وقروض
-	٢,٢٠٨	عهد برامج وأنشطة
-	١٢	مستهلكات مقدمة
-	٨٨,٦١٧	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضمراء
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	أجهزة الحاسب الآلي	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	السيارات	أجهزة والات وعدد	أثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	(٢) ممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي
٧٣١,٧٣٦	-	-	١٢٨,١٠٠	١١٥,٣١٠	٥,٣٢٦	٢٧٨,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	<u>التكلفة</u> الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٥,٩٨٣	١٣,٢٨٣	٢,٧٠٠	-	-	-	-	-	إضافات إعادة تصنيف بين الاصول
(١٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(١٦٠,٠٠٠)	
٥٨٧,٧١٩	١٣,٢٨٣	٢,٧٠٠	١٢٨,١٠٠	١١٥,٣١٠	٥,٣٢٦	٢٧٨,٠٠٠	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٣١,٩٣٥	-	-	١٢٨,١٠٠	١٠٣,٤٣٤	٥,٣٢٥	١٥٠,٠٧٦	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٦,٣٢٥	٢,٧٦٧	٥٦٣	-	١١,٨٧٥	-	١١,١٢٠	-	إهلاك السنة
٤٥٨,٢٦٠	٢,٧٦٧	٥٦٣	١٢٨,١٠٠	١١٥,٣٠٩	٥,٣٢٥	١٦١,١٩٦	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٢٩,٤٥٩	١٠,٥١٥	٢,١٣٨	-	١	١	١١٦,٨٠٤	-	<u>القيمة الدفترية</u> الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٩٩,٨٠١	-	-	-	١١,٨٧٦	١	١٢٧,٩٢٤	١٦٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٧) ممتلكات وعقارات استثمارية -

بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٤,٣١٩,٤٦٨	٣,٦٦٤,٤٦٨	٦٥٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	-	-	إضافات
١٦٠,٠٠٠	-	١٦٠,٠٠٠	إعادة تصنيف بين الأصول
٤,٤٧٩,٤٦٨	٣,٦٦٤,٤٦٨	٨١٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٩٣,٢٤٥	٦٩٣,٢٤٥	-	الإهلاك المتراكم
١٤٦,٥٧٩	١٤٦,٥٧٩	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	-	-	إهلاك السنة
٨٣٩,٨٢٤	٨٣٩,٨٢٤	-	إعادة تصنيف
٣,٦٣٩,٦٤٤	٢,٨٢٤,٦٤٤	٨١٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٦٢٦,٢٢٣	٢,٩٧١,٢٢٣	٦٥٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٨) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مشروعات تحت التنفيذ
٤٦٠,٠٠٠	٧٦٢,٩٩١	مشروعات تحت التنفيذ
٤٦٠,٠٠٠	٧٦٢,٩٩١	

(٩) أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أرصدة دائنة أخرى
-	١٢,٧٤٩	ربع أوقاف مقدمة
-	١,٤٠٠	ذمم دائنة عاملين
-	٦٠٠	إشتراكات مقدمة
-	١٤,٧٤٩	

(١٠) مخصص منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مخصص منافع الموظفين
٥٣,٤٧٥	٥٦,٢٢٥	مخصص ترك الخدمة اول الفترة
٢٥,١٥٧	١٠,٣٠٤	المكون خلال الفترة
-	٣,٤٦٢	تسويات سنوات سابقة
(٢٢,٤٠٧)	-	المسدد خلال الفترة
٥٦,٢٢٥	٦٩,٩٩١	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
٣١,٩٣٢	٣٠,٨٦٢	سقيا المياه
٢٥,٤٨٥	٢٥,٤٨٥	نشاط ورث مصحف
٢٣,٤١١	١٧,٧٢٢	الفقة في الدين
١٣,٤١٦	٨,٤٢٩	رحلات الحج والعمرة
٥,٤٤٨	٥,٤٤٨	هدية المسلم الجديد
٦,٦٨٢	-	تبرعات مقيدة أخرى
٦,٤٤٨	-	مشاريع الشباب
٤,٩٤٨	-	مشاريع القسم النسائي
١١٧,٧٧٠	٨٧,٩٤٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) صافي الأصول الأوقاف
١,٣٠٤,٥١٣	١,٣٦١,٦٦٩	تبرعات نقدية لشراء أوقاف
١,٣٠٤,٥١٣	١,٣٦١,٦٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) تبرعات نقدية مقيدة
٣٢,٤٠٠	٣٠,٠٠٠	كفالة داعية
٩,٤٢٤	١٨,٣١٥	كفالة المسجد دعوية
-	١٥,٠٠٠	مسابقة السيرة النبوية
٦,٤٤٨	١١,١٤٣	تبرعات العمرة والحج
٣٠,٦١٤	-	ردعم رواتب الموظفين والدعاة
٢٥,٤٨٦	-	الدعوة الى الله
٩,٤٢٤	-	تعليم المسلم الجديد
٣١,٩٣٣	-	سقيا مياه
٢٥,٤٨٥	-	دعم نشاط ورث مصحفا
١٧٠,٠٠٠	-	انتاج مقاطع تعليمية دعوية
٦,٤٤٨	-	هدية المسلم الجديد
٦,٤٤٨	-	مشاريع الشباب
٦,٤٤٨	-	مشاريع القسم النسائي
٥,٣٤١	-	تبرعات طباعة الكتب
٣٦٥,٨٩٩	٧٤,٤٥٨	

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) إيرادات الإيجارات
١٣٠,٠٠٠	وقف العطاء
١٨,٣٣٣	وحدة ١ وقف الوالدين
١٨,٣٣٣	وحدة ٨ وقف الوالدين
١٧,٤١٧	وحدة ٦ وقف الوالدين
١٧,٤١٧	وحدة ٧ وقف الوالدين
١٦,٦٦٧	وحدة ٤ وقف الوالدين
١٦,٦٦٧	وحدة ٥ وقف الوالدين
١٣,٠٠٠	وحدة ٢ وقف الوالدين
١٢,٨٣٣	وحدة ٣ وقف الوالدين
٣,٣٣٤	وقف الوالدين
<u>٢٦٤,٠٠١</u>	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضمراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤٣)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
-	١١٦,٧٢٣	رواتب موظفي الجمعية
٦,٣٠٠	٣٥,٥٤٣	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	٢٣,٢٠٠	شاشات فواند المساجد
-	١٦,١٣٠	عمرة وحج
-	١٣,٠١٦	تأمينات إجتماعية
٥٥,٢٢٢	١٢,٨٠٠	رواتب الدعاة
-	١٢,٦٠٠	مسابقات
٥٣٥	٩,٩٦٢	تأمين طبي
١,١٨٢	٩,٥٥٨	ضيافة
٤,٦٩٥	٧,٦٦٩	هاتف وفاكس وانترنت
٢٨,٨٥١	٤,٠٠٠	مصاريف حكومية ونقل كفالات
٢,٢٥٠	٢,٩٥١	تذاكر سفر
٢,٠٥٠	٢,٨٦٦	الاجازات
-	٢,٧٩٢	أخري
١,٠٠٠	٢,٢٥٠	مكافأة وحوافز
١,٥٧٠	٢,١٠١	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	١,٩٢٩	كهرباء ومياه
-	١,٥٢٠	العمل الإضافي
١,١٣١	١,٤٢٤	تأمين السيارات والشحن
٤,٤٣٦	١,٣٨١	محروقات
-	١,١٣٠	إفطار صائم
-	٥١٧	مواد تنظيف ومستهلكات أخرى
٣٥٠	٢٦٥	صيانة الات ومعدات
١,٨٣٨	٣٥	صيانة السيارات
١٧١,٠٦٠	-	الملتقيات التعليمية الدعوية
١٢١,٦٤١	-	تكاليف تسويق
٧,٠٠٠	-	تكاليف مهنية واستشارات
٥,٨٣٠	-	دعاية وإعلان
٧٨٨	-	الإيجارات
٤١٧,٧٢٩	٢٨٢,٣٦٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) مصروفات عمومية وإدارية
١٣١,٠٠٠	٩١,٢٧٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٠,٦٥٦	١٩,٩٨١	رسوم حكومية واشتراكات ومخالفات
٢٥,١٥٧	١٣,٧٦٦	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٢٧٧	٨,٦٦١	كهرباء ومياه
١٢,٨٦٠	٦,١٠٨	صيانة مباني
١,٣١١	٥,٨٣٤	مطبوعات وأدوات مكتبية
١,٥٢٦	٣,٤٧٦	صيانة ونظافة ومستلزمات مطبخ
-	٣,٣٢٠	وقود ومحروقات
-	٢,٦٩٨	هاتف وبريد
٥٨١	١,٣١٢	حفلات وضيافة
٥,٠٠٠	-	انتقال وسفر
٣,٢٨٣	-	الاجازات
٢,١٥٠	-	مكافأة و حوافز
١,٤٦٠	-	تحميل وتنزيل
٢١٣,٢٦١	١٥٦,٤٣٥	

(١٧) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر المعاملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(١٨) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(١٩) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ م.