

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالجمعة

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالجمعة مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي تحت رقم (٣٠٣٧) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، 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:

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.

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 تعتمد عليها 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.

وإن 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.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن 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 الجوهرية 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.
 - تقويم 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. وتستند 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.
 - تقويم 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 جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالجمعة 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 الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٢٧ شعبان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٩ مارس ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٠٠٥,٠٠٦	٣,٣٧٠,٨٨٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٦,٩٨٢	٣٢,٠٢٥	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٣١,٩٨٨	٣,٤٠٢,٩١٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٠٠,٦٩٠	٨٧,٤٧٣	(٦)	ممتلكات وآلات والمعدات - بالصافي
٦٩٤,٩٨٠	٦٩٤,٩٨٠	(٧)	عقارات استثمارية بالقيمة العادلة
٩,٩٦٣,٣٣٠	٩,٦٧٧,٦٦٣	(٨)	عقارات استثمارية اوقاف بالتكلفة
١٠,٧٥٩,٠٠٠	١٠,٤٦٠,١١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣,٧٩٠,٩٨٨	١٣,٨٦٣,٠٢٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٦,٢٢٦	٣٧,٠١٤	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
١٦,٢٢٦	٣٧,٠١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٤٤,٠٦٥	٦٢,٨٢٠	(١٠)	مخصص منافع موظفين
١٤٤,٠٦٥	٦٢,٨٢٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٦٠,٢٩١	٩٩,٨٣٤		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١٣,١٤٢,٦٦٤	١٣,٢٢٨,٣٦٧		صافي الأصول غير المقيدة
٢٨٤,٨٣٠	٢١٠,٢٣٦	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٢٠٣,٢٠٣	٣٢٤,٥٩١	(١٢)	صافي أصول الاوقاف
١٣,٦٣٠,٦٩٧	١٣,٧٦٣,١٩٥		مجموع صافي الأصول
١٣,٧٩٠,٩٨٨	١٣,٨٦٣,٠٢٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٧)

قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٢٠٤,١٢٩	-	-	٢٠٤,١٢٩	٢٣٠,٤٥٩
تبرعات الرسائل النصية	٧,٢١٣	-	-	٧,٢١٣	-
التبرعات النقدية المقيدة	-	٩٦٩,٢٥٧	-	٩٦٩,٢٥٧	٣٤٩,٠٩٠
تبرعات لشراء وبناء اوقاف	-	-	١٢١,٣٨٨	١٢١,٣٨٨	٢٠٣,٢٠٣
تبرعات الزكاة	-	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	٦٥٠
المنح الحكومية	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
إيرادات إشتراكات الأعضاء	٧,٣٠٠	-	-	٧,٣٠٠	٧,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	-	-	-	-	-
ايراد الايجارات	٩٠٦,١٥٠	-	-	٩٠٦,١٥٠	٨١٥,٨٠٩
ايرادات اخرى	٤٣,٩٧٧	-	-	٤٣,٩٧٧	-
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	-	-	-	-	٥,١٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٩٩٠,٨٩٢	(٩٩٠,٨٩٢)			
إعادة تصنيف قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٢,١٥٩,٦٦٢	١,٣٦٥	١٢١,٣٨٨	٢,٢٨٢,٤١٥	١,٦١١,٣١١
المصروفات والمساعدات					
مصروفات الحوكمه	(٣,٩٧٩)	-	-	(٣,٩٧٩)	-
مصروفات جمع الاموال	(٥٠,٢٩٨)	-	-	(٥٠,٢٩٨)	-
مصروفات الاستثمار	(٢,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠)	-
مصروفات توزيعات وعوائد الاوقاف	(٢٤,٢٤٣)	-	-	(٢٤,٢٤٣)	(٢٣,٩٢٠)
مصروفات البرامج والأنشطة	(١,٤٥٩,٧٦٠)	-	-	(١,٤٥٩,٧٦٠)	(٤٣٩,٣٨٩)
مصروفات إدارية وعمومية	(٤٦٥,٣١٠)	-	-	(٤٦٥,٣١٠)	(٨٠١,٨٧٨)
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(١٥,٢٦٧)	-	-	(١٥,٢٦٧)	(١٣,٩٠٨)
استهلاك عقارات استثمارية اوقاف	(٤١٥,٦٦٧)	-	-	(٤١٥,٦٦٧)	(٤١٥,٦٦٧)
إجمالي المصروفات والمساعدات	(٢,٤٣٦,٥٢٤)	-	-	(٢,٤٣٦,٥٢٤)	(١,٦٩٤,٧٦٢)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٧٦,٨٦٣)	١,٣٦٥	١٢١,٣٨٨	(١٥٤,١٠٩)	(٨٣,٤٥١)
البنود الاستثنائية					
(خسائر) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة	-	-	-	-	(١٣٧,٠٢٠)
تسويات سنوات سابقة	٢٨٦,٦٠٧	-	-	٢٨٦,٦٠٧	١٦٦,٣٣٨
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٢٨٦,٦٠٧	-	-	٢٨٦,٦٠٧	٢٩,٣١٨
التغير في صافي الأصول	٩,٧٤٤	١,٣٦٥	١٢١,٣٨٨	١٣٢,٤٩٨	(٥٤,١٣٣)
صافي الأصول بداية السنة	١٣,٢١٨,٦٢٣	٢٠٨,٨٧١	٢٠٣,٢٠٣	١٣,٦٣٠,٦٩٧	١٣,٦٨٤,٨٣٠
صافي الأصول نهاية السنة	١٣,٢٢٨,٣٦٧	٢١٠,٢٣٦	٣٢٤,٥٩١	١٣,٧٦٣,١٩٥	١٣,٦٣٠,٦٩٧

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٧)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٤,١٣٣)	١٣٢,٤٩٨	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
١٦,٩٥٨	١٦,٥٩٤	المكون من مخصص منافع الموظفين
١٥٠,٩١٧	-	تسويات سنوات سابقة
١٣,٩٠٨	١٥,٢٦٧	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤١٥,٦٦٧	٤١٥,٦٦٧	استهلاك عقارات استثمارية اوقاف
١٣٧,٠٢٠	-	(خسائر) او ارباح اعادة التقييم بالقيمة العادلة
٦٨٠,٣٣٧	٥٨٠,٠٢٦	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤٨٤	(٥,٠٤٣)	الأرصدة المدينة الأخرى
١٦,٢٢٦	٢٠,٧٨٨	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٣,٨١٠)	(٩٧,٨٣٩)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٦٧٣,٢٣٧	٤٩٧,٩٣٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,١٩٥)	(٢,٠٥٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١٣٠,٠٠٠)	إضافات عقارات استثمارية اوقاف
(١٢,١٩٥)	(١٣٢,٠٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٦١,٠٤٢	٣٦٥,٨٨٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٣٤٣,٩٦٤	٣,٠٠٥,٠٠٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٠٠٥,٠٠٦	٣,٣٧٠,٨٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمجمعة - جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٧) بتاريخ ١٦ ربيع أول ١٤٤١ هـ - الموافق ١٣ نوفمبر ٢٠١٩ م .

مركزها الرئيسي - محافظة المجمعة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :

- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم .
- المحافظة على الفطرة، بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها ، وحمايتها .
- تحقيق الطاعة لله عز وجل والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولولي الأمر .
- إحياء السنة ، ونشرها ، وإماتة البدعة ، والتحذير منها ، وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- تأصيل المعنى الشرعي للولاء والبراء وإحياء روح الانتماء والاعتزاز بالإسلام ، وتقوية الصلة بالتاريخ والحضارة الإسلامية .
- العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها .
- نشر العلم النافع ، وتبصير المسلمين بأمور دينهم وعقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً بكافة الوسائل المتاحة .
- تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين أفراد المجتمع وحمايتهم من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط .
- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام ، وتعريفهم به ، وبيان محاسنه لهم .
- رعاية الداخلين في الإسلام ، وتعليمهم أصوله ، والاعتناء بهم ، والتواصل معهم تعميقاً لروابط الإخوة .
- إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .
- المشاركة المجتمعية ونشر ثقافة التطوع بين أفراد المجتمع . ١٣ . استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ، ونشر العلم النافع .
- العمل على تحقيق رؤية المملكة (٢٠٣٠)
- نشر الوسطية بين الناس على منهاج النبوة الصافية .
- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره .
- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ 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 والتقدير

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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراسات 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 والافتراسات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقدير 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 جوهري 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 والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقاعد 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 النقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهرية 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 اقتنائها 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 اقتنائها 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 اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدّر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
تحسينات على مباني مستأجرة	٤٪
أجهزة والآت	٢٠٪
اثاث ومفروشات	١٥٪
سيارات	٢٥٪

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 أوقاف عقارية – 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 النحو التالي:

البيان	النسبة
المباني	٤٪

٧-٣ الاستثمارات العقارية – بالقيمة العادلة

تتمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٨-٣ 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.

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكمي) 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.

١٠-٣ 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 لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١١-٣ 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 أصول 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.

١٢-٣ 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 الاستحقاق في الاعتراف 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 مريحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٣-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ 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 التوبيخ الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

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

١٤-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع 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.

١٥-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة 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.

١٦-٣ 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.

١٧-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج 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.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الراجعي عام	٣,٠٤١,٩٨٤	٢,٧٤٢,٣٠٧
البلاد وقف	٢٣٠,٢٤٧	٢٠٩,٨٤٥
البلاد عام ٠٠٦	٨٤,١١٣	٤١,٨٧٦
نقدية بالصندوق	١٤,٥١٢	١٠,٧٩٠
الراجعي اوقاف	٢٩	٧٦
الراجعي التفطير	١	١٠١
الراجعي المشاريع	١	١
البنك الأهلي	-	١٠
	<u>٣,٣٧٠,٨٨٧</u>	<u>٣,٠٠٥,٠٠٦</u>

(٥) الأرصدة المدينة الأخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
ذمم الموظفين	٢١,٢٠٠	٢١,١٦٧
تأمين طبي مدفوع مقدماً	٩,١٣٩	٣,٢١٥
إيجار مدفوع مقدماً	١,٣٠٠	١,٨٦٤
خدمات ومنافع اوقاف	٣٨٦	٧٣٦
	<u>٣٢,٠٢٥</u>	<u>٢٦,٩٨٢</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي					
التكلفة	تحسينات على مباني مستأجرة	أجهزة والآت	اثاث ومفروشات	سيارات	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٢٠,٠٠٠	١٥٥,٩٠٥	٩٢,٦٦٠	٣٧٣,٠٠٠	٩٤١,٥٦٥
الإضافات	-	٢,٠٥٠	-	-	٢,٠٥٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٢٠,٠٠٠	١٥٧,٩٥٥	٩٢,٦٦٠	٣٧٣,٠٠٠	٩٤٣,٦١٥
الإهلاك المتراكم					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٣٠,٤٠٠	١٤٧,٩٥٦	٨٩,٥٢٠	٣٧٢,٩٩٩	٨٤٠,٨٧٥
إهلاك السنة	١٢,٨٠٠	١,٩٥٠	٥١٧	-	١٥,٢٦٧
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٤٣,٢٠٠	١٤٩,٩٠٦	٩٠,٠٣٧	٣٧٢,٩٩٩	٨٥٦,١٤٢
القيمة الدفترية					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧٦,٨٠٠	٨,٠٤٩	٢,٦٢٣	١	٨٧,٤٧٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٨٩,٦٠٠	٧,٩٤٩	٣,١٤٠	١	١٠٠,٦٩٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٧)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أرباح إعادة التقييم	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأراضي	٢٩٤,٩٨٠	-	٢٩٤,٩٨٠
المباني	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠
	٦٩٤,٩٨٠	-	٦٩٤,٩٨٠

اختارت إدارة الجمعية نموذج إعادة التقييم لبند الأراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها من قبل مكتب ماجد السهان للتقييم العقاري بواسطة المقيم / ماجد بن عوض السهان مقيم معتمد اول ، ترخيص مهني (١٢١٠٠٠٠٤٧٥) ويعد مقيم مهني معترف به وذو صلة وخبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها .

(٨) العقارات الاستثمارية اوقاف - بالتكلفة

التكلفة	الأراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٦٥٠,٠٠٠	١٠,٣٩١,٦٦٢	١٢,٠٤١,٦٦٢
الإضافات	١٣٠,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٧٨٠,٠٠٠	١٠,٣٩١,٦٦٢	١٢,١٧١,٦٦٢
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	٢,٠٧٨,٣٣٢	٢,٠٧٨,٣٣٢
إهلاك السنة	-	٤١٥,٦٦٧	٤١٥,٦٦٧
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٢,٤٩٣,٩٩٩	٢,٤٩٣,٩٩٩
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٧٨٠,٠٠٠	٧,٨٩٧,٦٦٣	٩,٦٧٧,٦٦٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٦٥٠,٠٠٠	٨,٣١٣,٣٣٠	٩,٩٦٣,٣٣٠

(٩) الأرصدة الدائنة الاخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
ايراد ريع الاوقاف المقدم	٢٦,٣٠٢
تامينات اجتماعية مستحقة	١٠,٠٠٠
ايراد خدمات ومنافع الاوقاف مقدما	٧١٢
	٣٧,٠١٤
	١٦,٢٢٦

(١٠) مخصص منافع موظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تسويات سنوات سابقة	١٤٤,٠٦٥
المكون خلال السنة	١٦,٥٩٤
المسدد خلال السنة	(٩٧,٨٣٩)
	٦٢,٨٢٠
	١٤٤,٠٦٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٧)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١١) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧٦,٥٦٥	(١٦,٤٣٧)	٦,٩١٠	٨٦,٠٩٢	طباعة كتب ومبيعاتها
٤٥,٢٥٠	-	٤٥,٢٥٠	-	دروس ومحاضرات
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	ملتقى الجاليات العربية
١٩,٣٣٨	(٢٢١,٧٧٩)	٢٣٥,٣٢٨	٥,٧٨٨	كفالة داعية
١٦,٠٤٣	(٣,٩٥٧)	٢٠,٠٠٠	-	المصلى المتنقل
٧,٤٣٩	(٧,٥٦١)	١٥,٠٠٠	-	اللوحات الدعوية
٦,٣٤٠	-	-	٦,٣٤٠	البرنامج التأسيسي
٤,٧٤٦	(١,٢٠٠)	-	٥,٩٤٦	دروس الأطفال
٣,٦٥٠	-	٣,٠٠٠	٦٥٠	تبرعات الزكاة
٢,٩٦٩	(٢٠,٤٦١)	٢٠,٢٧٤	٣,١٥٥	التقويم الأسبوعي
١,٦٩٥	-	-	١,٦٩٥	نشر المقطع الصوتي الدعوي
١,٦٩٥	-	-	١,٦٩٥	ملتقيات دعوية للجاليات
١,٣٨١	(٢,٢٠٠)	٣,٥٨١	-	برامج القسم النسائي
٨٧٦	(٢,٥٧٠)	١,١٥٠	٢,٢٩٦	المسلم الجديد
٨٠٨	(١,٠٠٠)	-	١,٨٠٨	الخطة الاستراتيجية
٦٥٥	(١٢,٥٠٠)	١٢,٦١٠	٥٤٥	رحماء
٦٤٠	-	-	٦٤٠	عيدنا فرحتهم
١٢٠	-	-	١٢٠	السلة الرمضانية
٢٤	(٢,٩٢١)	-	٢,٩٤٥	التلقين
٣	-	-	٣	مسابقة بصائر
-	(٥٠٥,٥٦٣)	٤٤٥,٥٤٨	٦٠,٠١٥	التفطير
-	(٦٢,٧٠٤)	٥٧,٥١٦	٥,١٨٨	تبرعات مشروع سقيا
-	(٢٠,٨٩٠)	١٨,٠٠٠	٢,٨٩٠	كفالة موظفين
-	(٨٩,١٥٠)	٨٨,٠٩٠	١,٠٦٠	تبرعات العمرة
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي التميز المؤسسي
٢١٠,٢٣٦	(٩٩٠,٨٩٢)	٩٩٢,٢٥٧	٢٠٨,٨٧١	

(١٢) صافي الأصول الأوقاف				
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(المنصرف) خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٢٤,٥٩١	-	١٢١,٣٨٨	٢٠٣,٢٠٣	تبرعات لشراء او بناء اوقاف
٣٢٤,٥٩١	-	١٢١,٣٨٨	٢٠٣,٢٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٤٠٠	٤٤٥,٥٤٨	تبرعات تفتير
١٦٧,٣٢٢	٢٣٥,٣٢٨	تبرعات كفالة داعية
٥,٥٩٠	٨٨,٠٩٠	تبرعات العمرة
١٧,٧٦٧	٥٧,٥١٦	تبرعات مشروع سقيا
-	٤٥,٢٥٠	تبرعات دروس ومحاضرات
٢٠,٤٧٠	٢٠,٢٧٤	تبرعات التقويم الأسبوعي
٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات المصلى المتنقل
٢٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠	كفالة موظفين
-	١٥,٠٠٠	تبرعات اللوحات الدعوية
١٣,٢٠٠	١٢,٦١٠	تبرعات رحماء
١٠,٤٦١	٦,٩١٠	تبرعات طباعة الكتب
١٠,١١١	٣,٥٨١	تبرعات وعوائد القسم النسائي
٢,٢٩٦	١,١٥٠	المسلم الجديد
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات مسابقة بصائر
٢٠,٠٠٠	-	ملتقي جالية عربية
٦,٠٠٠	-	تبرعات التلقين
٥,٠٠٠	-	مسابقة الأيام مبارك
٤,٦٩٥	-	تبرعات دروس الأطفال
٢,٠٠٠	-	جائزة الجامعة
١,٦٩٥	-	البرنامج التأسيسي
١,٦٩٥	-	تبرعات ملتقيات دعوية
١,٦٩٥	-	تبرعات نشر المقطع دعوي
١٦٩٣	-	تبرعات كتب و اشربة
٣٤٩,٠٩٠	٩٦٩,٢٥٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) المنح الحكومية
-	٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة التميز المؤسسي
-	٢٠,٠٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٧)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

		(١٥) إيرادات الأيجارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧١٤,٥٨٣	٨١٠,٦٣١	إيراد وقف الحياة
٦٦,٥٧٣	٨٩,٧٢٧	إيراد عقار وقف سكن الدعاة
٤,٦٤٧	٥,٧٩٢	إيراد خدمات ومنافع
٣٠,٠٠٦	-	إيراد عقار الرياض
٨١٥,٨٠٩	٩٠٦,١٥٠	
		(١٦) مصروفات جمع الأموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٤٩,٦١٢	الرواتب والأجور النقدية
-	٦٨٦	المنافع والخدمات والتأمين
-	٥٠,٢٩٨	الرواتب والأجور النقدية
		(١٧) مصروفات توزيعات وعوائد الأوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨,٨٨٢	١١,٦٣٧	الصيانة والإصلاح
٨,٠١٣	٥,٠٧٤	المنافع والخدمات والتأمين
٣,٦٠٠	٣,٨٤٠	الرواتب والأجور النقدية
-	٣,٤١٦	تحصيل المتكبد
٣,٤٢٥	٢٧٦	مستهلكات
٢٣,٩٢٠	٢٤,٢٤٣	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) مصروفات البرامج والأنشطة
-	٥٨٧,٥٢٣	التفطير
-	٢٨٣,١٨٣	رواتب وأجور - محملة على النشاط
٢٢١,٩٧٠	٢١٢,٦٠١	مصروفات كفالة داعية
٧,٧١٢	٩١,١٤٢	مصروفات رحلات الحج والعمرة
١٢,٥٧٩	٨٧,١١٦	مصروفات برنامج سقيا
١٥,٦٢٨	٢٣,٨٠٦	مصروفات محاضرات ودروس
٢١,١١٠	٢٠,٨٩٠	كفالة موظفين
١٩,٣٨٢	٢٠,٤٦١	مصروفات التقويم الأسبوعي
٦٤٩	٢٠,٠٠٠	متابعة الموقع الإلكتروني
٨,٩٠٤	١٩,٩٢٢	الجاليات
١٢,٦٥٥	١٢,٥٠٠	رحماء
٤,٦٣٩	١٠,٠٠٠	مصروفات التقنية والميزانية العمومية
-	٩,٩٧٣	دعوة ومتابعة وتعليم
١,٤٥١	٨,٦٦٥	لوحات دعوية
٢٨,١٨٦	٧,٨٠٩	مصروفات طباعة الكتب والاشربة
٥,٤٨٤	٤,٩٣٢	حملات دعائية وتفعيل المناسبات
٤,٩٢٠	٤,٥٢٢	لجنة التطوع
-	٤,٠٩٧	متابعة الموقع الإلكتروني
٦,٣٨٧	٣,٩٥٧	المصل المتنقل
-	٣,٦٧٣	هوية الجمعية
-	٣,١٧٠	برنامج العملية الاثرانية
٣,٢٦٩	٢,٩٢١	مصروفات التلقين
-	٢,٥٧٠	المسلم الجديد
٩,١٥٨	١,٩٠٠	مصروفات برامج مدعومة للقسم
-	١,٦٩٧	أيام دعوية
-	١,٤٣٨	التسويق الإلكتروني
١,٦٠٠	١,٢٠٠	دروس الأطفال
٤,٣١٩	١,١٩٦	الواتس الدعوي
-	١,١٨٩	جولات دعوية
٢,٠٦٨	١,١٢٥	مشروع يد بيد ومخاطبة الداعمات وروابط داعمة
-	١,٠٠٠	تكریم الموظفين المتميزين
-	١,٠٠٠	الخطة الاستراتيجية
-	٨٣٦	حملات إعلامية
٥,٠٠٠	٧٢٩	مصروفات برامج للقسم النسائي
٨٦٢	٥٧٤	النظافة والمكتبة ولحظات ممتعة
١,٠٩٤	٣٣٩	المنصات الدعوية
٤٩٦	٨٠	لحظات مثمرة وحملات دعائية وحملات دعائية للقسم النسائي
١٢١	١٤	تقرير كتابي لمشاريع المكتب وتنفيذ الإحصائية الشهرية
٩٦٦	١٢	المشاركة المجتمعية وقيمنا وخطب الجمعة
٢٩,٩٩٧	-	مصروفات مسابقة بصائر رمضان
٥,٠٠٠	-	الأيام المباركة
٢,٠٠٠	-	جائزة الجامعة
١,١٩٨	-	الجالية العربية
٥٨٥	-	مصروفات الزيارات الدعوية الرسمية
٤٣٩,٣٨٩	١,٤٥٩,٧٦٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٣٠٣٧)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصروفات إدارية وعمومية
٦٥٨,٥٤٠	٣٠٩,٨٠٤	رواتب واجور وما في حكمها
٣٠,٣٦٥	٣٣,٤٣٦	تأمينات اجتماعية
١٨,١٣٦	٢٠,٥٦٤	الإيجارات
١٦,٩٥٨	١٦,٥٩٤	تعويضات نهاية الخدمة
١٨,٩٢٧	١٩,٢٣٧	الهاتف والفاكس والانترنت
١,٣٠٠	١٦,٢٤٢	مصاريف حكومية رسوم
١١,٦٣٢	١٤,٩٨٨	صيانة وإصلاح
١١,٨٥٨	١٠,٣٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٧,٢٧٩	٧,٩١٥	نثرات وكهرباء
٨,٠١٣	٧,٢٩٥	ضيافة
١١,٢٧٢	٥,٧٠٨	الوقود والمحروقات
٤,٥١٧	١,٣٩٤	مزايا وحوافز
٤٨٧	٧٨٦	مواد تنظيف
٦٣١	٥٩٨	المياه ومصاريف الصرف الصحي
١,٩٦٣	٤٠٠	مستلزمات مكتبية
٨٠١,٨٧٨	٤٦٥,٣١٠	

(٢٠) 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 العملات 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.

(٢١) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٣ م.