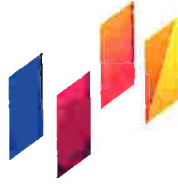


جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٤١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٤١٣)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

٢-١	١ . تقرير المراجع المستقل
٣	٢ . قائمة المركز المالي
٤	٣ . قائمة الأنشطة
٥	٤ . قائمة التدفقات النقدية
٢١-٦	٥ . إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323
تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

لم تقم الجمعية بموافاتنا بمصادقة بنكية أو كشف حساب لتأكيد صحة رصيد البنك الاهلي والبنك العربي وكذلك الفواتير الدالة على إضافات الأصول الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. و في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي متحفظ عن تلك القوائم المالية بتاريخ ٠٩ أغسطس ٢٠٢١ م بسبب لم تقوم الجمعية بتوفير المصادقة البنكية لبنك الاهلي .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي

محاسبون ومراجعون قانونيون



فيصل محمد العنزي

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٤٣٧/١٠/٢٢ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

في : ١٩ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ

الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠٢٢ م

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٧٦٨,٢١٠	٧,٠٠٠,٤٤٣	(٥)	النقد وما يعادله
١٠١,٦٥٢	٥٣,٨١٣	(٦)	المخزون
١٩٠,٣٤٦	٦٧,٣٩٠	(٧)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٦٠,٢٠٨	٧,١٢١,٦٤٦		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٧٩٨,٧٨٣	١,٨٣٣,٤٧٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف)
١٦,٢٧٧,٠٨٣	١٥,٥٨٧,١٢٥	(٩)	صافي أصول الأوقاف
٣٣٥,٥٦٤	٢٤٣,٣٧٥	(١٠)	صافي ممتلكات ومعدات
٢	٢	(١١)	صافي ممتلكات وأجهزة الحاسب - مركز المبيعات
١٨,٤١١,٤٣٢	١٧,٦٦٣,٩٧٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٤,٤٧١,٦٤٠	٢٤,٧٨٥,٦٢٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٦,٨٤١	٦٠,٩٥٣	(١٢)	إيرادات مقدمة
٦٦,٨٤١	٦٠,٩٥٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٦,٨٤١	٦٠,٩٥٣		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٩,٩٤٤,٧٢٩	١٠,١٩٢,٦٣٥		صافي الأصول الغير مقيدة
١,٣٤٩,٩٤٠	١,٤٤٧,٧٧٧		صافي الأصول المقيدة
١٣,١١٠,١٣٠	١٣,٠٨٤,٢٥٧		صافي أصول الاوقاف
٢٤,٤٠٤,٧٩٩	٢٤,٧٢٤,٦٦٩		إجمالي صافي الأصول
٢٤,٤٧١,٦٤٠	٢٤,٧٨٥,٦٢٢		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

"إن الايضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

الإيرادات والمكاسب:	إيضاح	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
تبرعات نقدية عامة	(١٣)	٣,٩٠٦,٩٩٦	٤٦٤,٣٣٢	-	٤,٣٧١,٣٢٨	٢,٧٧٧,١١٧
إيرادات مركز المبيعات	-	-	-	-	-	٨,٠١٥
إيرادات وتبرعات أوقاف	(١٤)	-	-	٩,٩٨٨	٩,٩٨٨	٩٢١,٥٣٨
تبرعات الزكاة	-	-	٣٧١,٥٢٦	-	٣٧١,٥٢٦	٤٦٣,٦٠٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣,٩٠٦,٩٩٦	٨٣٥,٨٥٨	٩,٩٨٨	٤,٧٥٢,٨٤٢	٤,١٧٠,٢٧٩
المصروفات والخسائر:						
صافي خسارة مركز المبيعات	-	-	-	-	-	(٤,٩١٦)
مصروفات الزكاة	-	-	(١٧,٠٠٠)	-	(١٧,٠٠٠)	-
مصاريف الأوقاف	(١٥)	-	-	(٣٥,٨٦١)	(٣٥,٨٦١)	(١٤,٧٢٥)
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٦)	(١,٠٩٩,١٩٠)	(٧٢١,٠٢١)	-	(١,٨٢٠,٢١١)	(١,٠٧٨,١١٨)
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	(١,٧٥٤,٧٧٤)	-	-	(١,٧٥٤,٧٧٤)	(١,٨٦٧,٧٩٥)
استهلاك أصول الأوقاف	(٩)	(٦٨٩,٩٥٨)	-	-	(٦٨٩,٩٥٨)	(٤١٣,٥٢٩)
استهلاك أصول العقارات والآلات	(١٠)	(١١٥,١٦٨)	-	-	(١١٥,١٦٨)	(٤٢٥,٠١٨)
استهلاك ممتلكات وأجهزة الحاسب - مركز المبيعات	(١١)	-	-	-	-	(٦٦٣)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٣,٦٥٩,٠٩٠)	(٧٣٨,٠٢١)	(٣٥,٨٦١)	(٤,٤٣٢,٩٧٢)	(٣,٨٠٤,٧٦٤)
البند الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	٢,١٢٤
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	-	٢,١٢٤
التغير في صافي الأصول خلال السنة		٢٤٧,٩٠٦	٩٧,٨٣٧	(٢٥,٨٧٣)	٣١٩,٨٧٠	٣٦٧,٦٣٩
صافي الأصول في بداية السنة		٩,٩٤٤,٧٢٩	١,٣٤٩,٩٤٠	١٣,١١٠,١٣٠	٢٤,٤٠٤,٧٩٩	٢٤,٠٣٧,١٦٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٠,١٩٢,٦٣٥	١,٤٤٧,٧٧٧	١٣,٠٨٤,٢٥٧	٢٤,٧٢٤,٦٦٩	٢٤,٤٠٤,٧٩٩

"إن الأيضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأنحاء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٦٧,٦٣٩	٣١٩,٨٧٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
٤١٣,٥٢٩	٦٨٩,٩٥٨	استهلاك أصول الأوقاف
٤٢٥,٠١٨	١١٥,١٦٨	استهلاك الممتلكات والمعدات والأصول
٦٦٣	-	استهلاك الممتلكات وأجهزة الحاسب (مركز المبيعات)
١,٢٠٦,٨٤٩	١,١٢٤,٩٩٦	
		<u>التغير في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٤,٠٠٨	(٥,٨٨٨)	إيرادات مقدمة
-	٤٧,٨٣٩	التغير في المخزون
٣٩٠,٦٤٩	١٢٢,٩٥٦	المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١,٢٢١,٥٠٦	١,٢٨٩,٩٠٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥,٠٢٩)	(٢٢,٩٧٩)	مدفوع لشراء في الممتلكات والمعدات
(٧٨٢,٦٦٧)	-	إضافات في الأصول الوقفية
(١٧٤,٥٥١)	(٣٤,٦٩١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ الوقف
(٩٧٢,٢٤٧)	(٥٧,٦٧٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٦٤٩,٢٥٩	١,٢٣٢,٢٣٣	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٥,١١٨,٩٥١	٥,٧٦٨,٢١٠	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٥,٧٦٨,٢١٠	٧,٠٠٠,٤٤٣	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة
		<u>معاملات غير نقدية</u>
٢,٦٧٨,٢٥٦	-	تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى أصول أوقاف

"إن الإيضاحات المرفقة هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأبها مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣) وتاريخ ١٤٤١/٠٦/٢٩ هـ ومركزها الرئيسي - مدينة أبها / عسير / المملكة العربية السعودية وتتمثل أهدافها في : ١- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم ٢- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية ٣- الأهتمام الدعوى بالجاليات والتواصل معهم ٤- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها ٥- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله ولولاة الأمر ٦- العمل على مكافحة الانحراف الفكرى وبيان اثاره واضرار ٧- العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها ٨- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والافراط والتفريط ٩- إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع واماتها وربط الدين بمنهج السلف الصالح ١٠- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً ١١- تأصيل معانى الولاء والبراء الشرعين لدى المسلمين وفق المنهج الصحيح ١٢- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسن ١٣- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعى ١٤- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه .

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

١-٣ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٣ الإنخفاض في قيمة الأرضدة المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الأرضدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الإنخفاض في قيمة الأرضدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من استخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

٦-٣ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذها، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين ، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة .

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعداتالإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إهلاك الأراضي.

* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البند	معدل الاستهلاك السنوي	البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	٤%	أجهزة اتصالات	١٥%
السيارات	٢٠%	خزن حديدية	٣%
اثاث مكتبي ومفروشات	١٠%	أجهزة إطفاء حريق	١٥%
أجهزة الحاسب الألي	٢٥%	بيوت جاهزة	١٥%
أجهزة كهربائية	١٥%	أجهزة تكييف	١٥%

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصصة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت - على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن قائمة الأنشطة

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الإعترااف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الإعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

الأصول المالية

الإثبات الاولى

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الاولى

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الأنشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(1/3أ) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

المصروفات

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لأساس الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لأساس الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجكعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

إيضاحات حول القوائم المالية - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) النقد وما يعادله

النقدية بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٧٦٨,٢١٠	٧,٠٠٠,٤٤٣
٥,٧٦٨,٢١٠	٧,٠٠٠,٤٤٣

(٦) المخزون

المستودع الرئيسي
مركز المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٣,٨١٣	٥٣,٨١٣
٤٧,٨٣٩	-
١٠١,٦٥٢	٥٣,٨١٣

(٧) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مصروف مدفوع مقدماً أيجار الجمعية
إيرادات وتبرعات مستحقة
عهد
ذمم عاملين
مدينون متنوعون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٥,٠٠٠	-
-	٦٠,٩٥٢
١١٠,٦٨٩	-
٢٩,٠٠٠	٦,٤٣٨
٥,٦٥٧	-
١٩٠,٣٤٦	٦٧,٣٩٠

(٨) مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف)

عمارة حى البديع ايها مبنى وقف الأم الأول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مضاف خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٨٣٣,٤٧٤	٣٤,٦٩١	١,٧٩٨,٧٨٣
١,٨٣٣,٤٧٤	٣٤,٦٩١	١,٧٩٨,٧٨٣

(٩) صافي أصول الأوقاف

التكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي	مباني	أراضي
١٨,٤٧٩,١٥٦	١٣,٧٩٩,١٥٦	٤,٦٨٠,٠٠٠
-	-	-
١٨,٤٧٩,١٥٦	١٣,٧٩٩,١٥٦	٤,٦٨٠,٠٠٠

الاستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الاستهلاك خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي	مباني	أراضي
٢,٢٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٢,٠٧٣	-
٦٨٩,٩٥٨	٦٨٩,٩٥٨	-
٢,٨٩٢,٠٣١	٢,٨٩٢,٠٣١	-
١٥,٥٨٧,١٢٥	١٠,٩٠٧,١٢٥	٤,٦٨٠,٠٠٠
١٦,٢٧٧,٠٨٣	١١,٥٩٧,٠٨٣	٤,٦٨٠,٠٠٠

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بآبها
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) صافي ممتلكات ومعدات

التكلفة	السيارات	أثاث مكتبي ومفروشات	أجهزة حاسب الى	أجهزة كهربائية	أجهزة اتصالات
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٧٢٧,٨١٠	٦١٧,٨٣٠	٩٠٩,١٦١	١٦٠,٤٤٤	٤٣,٢٤٥
إضافات خلال السنة	-	-	١٩,٤٧٩	-	٣,٥٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٧٢٧,٨١٠	٦١٧,٨٣٠	٩٢٨,٦٤٠	١٦٠,٤٤٤	٤٦,٧٤٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٧٠٨,٢١٥	٣٣٣,٠٩٥	٩٠٣,٤٠٢	١٥٤,١٩٧	٤٣,٢٤٤
الاستهلاك خلال السنة	١٩,٥٩٤	٦١,٧٨٣	٩,٦٥٤	٦,٢٤٦	٣٥١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٧٢٧,٨٠٩	٣٩٤,٨٧٨	٩١٣,٠٥٦	١٦٠,٤٤٣	٤٣,٥٩٥
صافي القيمة الدفترية	١	٢٢٢,٩٥٢	١٥,٥٨٤	١	٣,١٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٩,٥٩٥	٢٨٤,٧٣٥	٥,٧٥٩	٦,٢٤٧	١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م					

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بآبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) صافي ممتلكات ومعدات، (تنمة)

الإجمالي	أجهزة تكيف	بيوت جاهزة	أجهزة إطفاء حريق	خزن حديدية	التكلفة
٢,٦٢١,١٩٨	١٥١,٦٠٨	٥,٥٠٠	٣,٠٠٠	٢,٦٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٢,٩٧٩	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
٢,٦٤٤,١٧٧	١٥١,٦٠٨	٥,٥٠٠	٣,٠٠٠	٢,٦٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٢٨٥,٦٣٤	١٣٤,٣٢٩	٥,٤٩٧	٢,٩٩٩	٦٥٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١١٥,١٦٨	١٧,٢٧٨	٢	-	٢٦٠	الاستهلاك خلال السنة
٢,٤٠٠,٨٠٢	١٥١,٦٠٧	٥,٤٩٩	٢,٩٩٩	٩١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٤٣,٣٧٥	١	١	١	١,٦٨٤	صافي القيمة الدفترية
٣٣٥,٥٦٤	١٧,٢٧٩	٣	١	١,٩٤٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بآبها

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) صافي ممتلكات وأجهزة الحاسب - مركز المبيعات

التكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الاستهلاك خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الإجمالي	أجهزة حاسب ألى	أثاث مكاتب ومفروشات
١٢,٩٦٦	٨,٤٦٦	٤,٥٠٠
-	-	-
١٢,٩٦٦	٨,٤٦٦	٤,٥٠٠
١٢,٩٦٤	٨,٤٦٥	٤,٤٩٩
-	-	-
١٢,٩٦٤	٨,٤٦٥	٤,٤٩٩
٢	١	١
٢	١	١
٢	١	١

(١٢) إيرادات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٥,٠٥١	٤٩,١٦٣	وقف المنهل
١١,٧٩٠	١١,٧٩٠	تبرعات عاملين
٦٦,٨٤١	٦٠,٩٥٣	

(١٣) تبرعات نقدية عامة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيد	غير مقيد	
١,٧٩٩,٢٣٨	٣,٩٠٦,٩٩٦	-	٣,٩٠٦,٩٩٦	تبرعات عامة
٢١,٠٥٦	-	-	-	الدعوة الإلكترونية
١١١,٥٠٠	-	-	-	كفالة داعية
٧٢,٩٤٢	-	-	-	التأسيس العلمي
٥٣,٥٠٠	-	-	-	المهتدين الجدد
١,٠٠٠	-	-	-	برامج الشباب
٨٧,٥٠٠	-	-	-	برنامج اثناء للتدريب
٩,٩٤٢	-	-	-	حج وعمره
٨١,٧١٨	-	-	-	كسوة شتاء
١٤,٥٠٠	-	-	-	السلة الغذائية
٤٩٥,٥٠١	٤٦٢,١٧٢	٤٦٢,١٧٢	-	دعم اسر محتاجة
٢٥,٠٠٠	-	-	-	إدارة الدعوة
٣,٧٢٠	٢,١٦٠	٢,١٦٠	-	الدعوة النسائية
٢,٧٧٧,١١٧	٤,٣٧١,٣٢٨	٤٦٤,٣٣٢	٣,٩٠٦,٩٩٦	

(١٤) إيرادات وتبرعات أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٥٩,٧٠٩	١٠٠	الوقف الدعوي الأول بحي البديع
٢٣,٧٩٠	-	وقف الأم الدعوى بحي الموظفين
٣٩٢,٠٠٠	٩,٨٨٨	ايجارات مباني اوقاف
٣٤٦,٠٣٩	-	وقف البركة بمكة المكرمة
٩٢١,٥٣٨	٩,٩٨٨	

(١٥) مصاريف الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٣٠,٠٠٠	صيانة مبنى وقف مكة
١٤,٧٢٥	٥,٨٦١	صيانة مبنى وقف الاحسان بحي القرى
١٤,٧٢٥	٣٥,٨٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيد	غير مقيد	(١٦) مصروفات الأنشطة
٤٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	كفالة داعية
٥٣,٧٠٠	٢٢,٤٩٤	٧,٢٩٢	١٥,٢٠٢	برامج المساجد
١,٠٠٠	٦٥,٨٠٩	٥,٠٠٠	٦٠,٨٠٩	برامج الشباب
-	٤٦,٣٠٠	٤٦,٣٠٠	-	الحج للمسلمين الجدد بالجاليات
-	١٥,١٩٩	١٥,١٩٩	-	العمرة التعليميه للمسلم الجديد
٢,٨٠٦	١٥٢,٨٢٩	١٨,٦٤٧	١٣٤,١٨٢	الدروس التعليمية والاستديو الدعوي
١٠,٠٠٠	٥٢,٥٩٤	٥٢,٥٩٤	-	كسوة الشتاء
٤٢٧,٩١٧	٤٤٨,٣٩٢	٤٤٨,٣٩٢	-	دعم اسر محتاجة
-	٥٣,٠٢٦	-	٥٣,٠٢٦	برنامج التدريب والتاهيل
٣٣٥,٩٦٩	-	-	-	المشاريع المخصصة
١٤٤,٢٥٢	١١٧,٥٩٧	١١٧,٥٩٧	-	التأسيس العلمي
-	٦٠,٨٠٩	-	٦٠,٨٠٩	القوافل الدعوية
-	٥٧,٧٦٩	-	٥٧,٧٦٩	برنامج مراقبي
-	١٢١,٦١٨	-	١٢١,٦١٨	التحول الكتروني والتدريب
-	١٥,٢٠٢	-	١٥,٢٠٢	برنامج فضاءات
-	٣٩٤,٧٩٩	-	٣٩٤,٧٩٩	الدعوة النسائية
-	٣١,٨٤٣	-	٣١,٨٤٣	قصر السلام
-	٩٧,٢٩٥	-	٩٧,٢٩٥	الندوات العلمية الشرعية
١٤,٥٠٠	-	-	-	السلة الغذائية
٤٢,٩٧٤	-	-	-	تطبيق انيس المريض
-	٣,٧٩٧	-	٣,٧٩٧	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	٥٢,٨٣٩	-	٥٢,٨٣٩	مصاريف الدعاية والاعلان
١,٠٧٨,١١٨	١,٨٢٠,٢١١	٧٢١,٠٢١	١,٠٩٩,١٩٠	

(١٧) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨٥١,٩٠٢	٨٥٠,١٥١	رواتب والأجور وما في حكمها
٥٣,٣٢٤	١٢٦,٨٩٠	تأمينات اجتماعية
٤٨٧,١٦٧	٢٧٣,٠٠٠	إيجارات
١٨,٤٠٩	٨٣,٩٥٤	مياه وكهرباء
١٩,٨٨٩	١٢,٨٧٧	تأمين صحي
١٥٨,٣٢٨	٨٥,٢٠٣	تأشيرات وتجديد أقامات
٨,٢٧١	٣٠,٢٥٤	تذاكر سفر وسكن وعاشة
٤٤,١٣١	٣٥,٤٩٨	بريد وهاتف
٤١,٦١٥	١٠,٨١٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٦٨,٣٢٧	٦٢,٠٣٩	صيانة وترميم مباني
٧,٧٧١	٣٣,٦١٧	صيانة وأجهزة وسيارات
١٣,٠١٨	١١,١٠٠	محروقات
١,٨٥٠	١,٠٥١	تأمين سيارات
٢,٠٠٠	-	بدل انتداب
٦٣,٩٩٠	٦٨,٦٠٩	نهاية الخدمة
٢,٩٩٧	٥,٧٨٨	مستلزمات نظافة
٨,٨١٠	٣٢,٣٢٥	ضيافة
٤,٩٥٦	٦,٤١٤	دعاية وإعلان
٧,٣٤٦	١٦,٤١١	مستلزمات مطبخ
٥٠٠	-	تحميل وتنزيل
١,٨٠٣	-	شحن وإرسال
٥٦٧	-	تجديد اشتراك خدمات
٨٢٤	٨,٧٧٧	عمولة بنكية
١,٨٦٧,٧٩٥	١,٧٥٤,٧٧٤	

(١٨) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٩) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٥ اكتوبر ٢٠٢٢.