

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٠)
الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٠)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١	١ . تقرير المراجع المستقل
٣	٢ . قائمة المركز المالي
٤	٣ . قائمة الأنشطة
٥	٤ . قائمة التدفقات النقدية
١٨-٦	٥ . إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص License No 717/11/323

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة

الباحة - المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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

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 مستقون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

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 الجوهرى، 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.
 - تقييم 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 خالصنا 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 ظروفناً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم 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 بالحوكمة 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 وقيصل محمد العنزى
محاسبون ومراجعون قانونيون

قيصل العنزى

تدخيص رقم ٧١٧/١١/٢٢٢
License No. 323/11/717
Moudhous S. Al-Majed & Faisal M. AlEnzi Certified Public Accountants

الرياض - المملكة العربية السعودية
في ٣ شعبان ١٤٤٤ هـ
الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٨٥٩,٢٠٤	٥,٣٦٨,٤٤٨	(٥)	نقد بالصندوق ولدى البنوك
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٦)	ارصده وذمم مدينة
٤,٩٥٩,٢٠٤	٥,٤٦٨,٤٤٨		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧,٣٢٠	٣٥,٥٥٨	(٧)	ممتلكات والآت ومعدات
٩,٩٢٢,٥٦٣	٩,٦٤٤,٢١٢	(٨)	موجودات استثمارية
١٧,٥٠٠	١٥,٥٠٠	(٩)	موجودات غير ملموسة
٩,٩٦٧,٣٨٣	٩,٦٩٥,٢٧٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤,٩٢٦,٥٨٧	١٥,١٦٣,٧١٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٩٦,٢٢٢	١٩٩,٠٣٣	(١٠)	التزام منافع الموظفين
١٩٦,٢٢٢	١٩٩,٠٣٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٩٦,٢٢٢	١٩٩,٠٣٣		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٤,٦٢٤,٩٠٠	١٤,٨٧٣,٣٦٠		صافي الاصول غير المقيدة
١٠٥,٤٦٥	٩١,٣٢٥	(١١)	صافي الاصول المقيدة
١٤,٧٣٠,٣٦٥	١٤,٩٦٤,٦٨٥		إجمالي صافي الأصول
١٤,٩٢٦,٥٨٧	١٥,١٦٣,٧١٨		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
١,٢٩٠,٢٦٤	٩٧٤,٩٨٤	-	٩٧٤,٩٨٤	التبرعات النقدية العامة
٢٦٥,٣٩١	٢,٢٣٦,٠٠٩	٢,٢٣٦,٠٠٩	-	(١٦) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٨٩,٥٥٠	-	٢٨٩,٥٥٠	التبرعات العينية
-	٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠	اشتراكات الاعضاء
٤٤٥,٩٤٥	٣١٢,٨٨٧	٣١٢,٨٨٧	-	تبرعات الزكاة
٥٥٣,٨٠٤	٥٧١,٥٥٨	-	٥٧١,٥٥٨	(١٣) إيرادات الأنشطة
٥٠,٠٠٠	٥٣٧,١٥٠	٢٣٧,١٥٠	٣٠٠,٠٠٠	(١٥) الإعانات الحكومية
-	-	(٢,٧٨٦,٠٤٦)	٢,٧٨٦,٠٤٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>٢,٦٠٥,٤٠٤</u>	<u>٥,٠٢٦,٧٣٨</u>	<u>-</u>	<u>٥,٠٢٦,٧٣٨</u>	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
١٤١,٩٨٨	١٨٨,٧١٦	-	١٨٨,٧١٦	(١٧) المساعدات النقدية
-	٣٦٢,٢٥٠	-	٣٦٢,٢٥٠	المساعدات العينية
٣٥٩,١٥٦	٥٧٠,١٥٦	-	٥٧٠,١٥٦	مساعدات الزكاة
١٧,٨٨٩	-	-	-	مساعدات الوقف - دعم وقف موسى
٣٤٧,٤٦٧	٤٢٠,٦٠٠	-	٤٢٠,٦٠٠	(١٢) المصاريف العمومية والإدارية
٧٠٧,٩١١	٢,٩٤١,٨٤٣	-	٢,٩٤١,٨٤٣	(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة
٥٦,٣٨٩	٢٨,٥٠٢	-	٢٨,٥٠٢	(٧) مصاريف اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٧٨,٣٥٠	٢٧٨,٣٥١	-	٢٧٨,٣٥١	(٨) مصاريف اهلاك الأصول الاستثمارية
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	(٩) مصاريف اهلاك الأصول غير الملموسة
<u>١,٩١١,١٥٠</u>	<u>٤,٧٩٢,٤١٨</u>	<u>-</u>	<u>٤,٧٩٢,٤١٨</u>	إجمالي المصروفات والخسائر
٦٩٤,٢٥٤	٢٣٤,٣٢٠	-	٢٣٤,٣٢٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	-	(١٤,١٤٠)	١٤,١٤٠	التحول بين البنود
١٤,٠٣٦,١١١	١٤,٧٣٠,٣٦٥	١٠٥,٤٦٥	١٤,٦٢٤,٩٠٠	صافي الأصول في بداية السنة
<u>١٤,٧٣٠,٣٦٥</u>	<u>١٤,٩٦٤,٦٨٥</u>	<u>٩١,٣٢٥</u>	<u>١٤,٨٧٣,٣٦٠</u>	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٠)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٩٤,٢٥٤	٢٣٤,٣٢٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الاصول</u>
٥٦,٣٨٩	٢٨,٥٠٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	استهلاك الأصول الغير ملموسة
٢٧٨,٣٥٠	٢٧٨,٣٥١	استهلاك الأصول الاستثمارية
٦٥,٢١٠	٢٥,٨١١	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١,٠٩٦,٢٠٣	٥٦٨,٩٨٤	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,٠٠٠	-	التغير في المصاريف المدفوعة مقدما والذمم المدينة الاخرى
(٢٤,٦٧٨)	(٢٣,٠٠٠)	
١,٠٧٦,٥٢٥	٥٤٥,٩٨٤	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٤٤٤)	(٣٦,٧٤٠)	مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(١,٤٤٤)	(٣٦,٧٤٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٠٧٥,٠٨١	٥٠٩,٢٤٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٧٨٤,١٢٣	٤,٨٥٩,٢٠٤	نقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٨٥٩,٢٠٤	٥,٣٦٨,٤٤٨	نقد وما في حكمه في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة - جمعية دعوة وإرشاد تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٠٧٠) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٤١/٣/٢٠ هـ الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٩ م مقرها ونطاق خدماتها الباحة ويتمثل أهدافها في تقديم خدمات الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات وجميع الاهداف التوعوية الدينية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(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 تعالج 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 لبدأ 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 و الإيرادات و المصروفات 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:

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

٢-٣ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الأرصدة 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 الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة يحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية يحد 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 إستخدام 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 الانتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، 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 تأثر التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 وتنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المتفعين، 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 والمعدات

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	%٤
السيارات	%٢٠
اجهزة كهربائية وعدد	%١٥
اثاث ومفروشات	%١٠
برامج محاسبية	%١٠

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.

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 والالتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لاداء 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 مخصومة 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 الاثبات. 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 الاثبات، 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 الاعتراف 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 اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

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

الأصول المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة 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 الأجل 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 الاولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

النقد وما يعادله

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

المخزون

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

مناقص الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة، 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 لا مبرر 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 إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الإقتصادية 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 :-
- (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .
- (1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- (1/3) 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 الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) نقد بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٨٥٩,٢٠٤	٥,٣٦٨,٤٤٨
٤,٨٥٩,٢٠٤	٥,٣٦٨,٤٤٨

حسابات جارية لدى البنوك

(٦) ارضه وذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

دفعات مقدمة - موردين

(٩) موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
-	-
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٥٠٠	٢,٥٠٠
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
٢,٥٠٠	٤,٥٠٠
-	١٥,٥٠٠

التكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٠) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٥٥,٦٩٠	١٩٦,٢٢٢
٦٥,٢١٠	٢٥,٨١١
٢٤,٦٧٨	٢٣,٠٠٠
١٩٦,٢٢٢	١٩٩,٠٣٣

الرصيد في ١ يناير

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر*

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) صافي الاصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨٦,٧٨٩	-	الزكاة
١٧,٢٠١	-	مشروع مشروع كفالة الدعاه
١,٤٧٥	٢,١٥٩	تبرعات كفارة اليمين
-	٦٣,٢٦٠	اعانه الوزارة - دعم البناء المؤسسي
-	٢٠,٢٦٣	دعم برنامج السيارة الدعوية - الهيئة العامة للأوقاف
-	٤٨١	تبرعات مشروع هدية المسلم الجديد - دعم المنصة الوطنية لتبرع
-	١٦٢	تبرعات مشروع الشاشة الدعوية - دعم المنصة الوطنية لتبرع
-	٥,٠٠٠	تبرعات برنامج تعليم ١٠٠ مسلم جديد - دعم المنصة الوطنية لتبرع
١٠٥,٤٦٥	٩١,٣٢٥	

(١٢) مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٦٦,٠٣٨	٢٠٩,٠٦٦	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٧٥,٠٠٠	مصاريب ايجار مقر الجمعية
٣٦,٨٩٤	٤٦,٤٦٩	تأمينات اجتماعيه
٤,٧٠٨	٢٤,٣٣٧	مدفوعات القيمة المضافة
٦٥,٢١٠	١٨,٥١٥	مصروف مكافاه نهايه الخدمه (المكون)
٧,٥٨٩	١١,٦٣٦	مصاريب تأمين طبي وعلاج
١,١٥٠	٩,١٤٨	مصاريب هاتف وبريد وتنت
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	مصاريب برنامج حمايه الاجور
٤,٥٥٤	٣,٩١٠	رسوم حكوميه وتاشيرات ورخص
٥,٤٠٠	٣,٧٢٥	مصاريب مكافآت وانتدابات
-	٣,٤٥٠	اشتراكات برامج
-	١,٧٢٧	صيانة وإصلاح وترميم
-	١,٧٢٥	مصاريب بنكية وعمولات
٢٤٠	١,٦٧٥	صيانه اجهزه والات واثاث
٢,٢٥٤	١,٦٧٣	مطبوعات وادوات مكتبيه
٥,٧٣٤	١,٥٦٤	محروقات وصيانه سيارات
١,٢٨٦	٨٠	مصاريب ضيافة ونظافة
١,٥١٩	-	بدل المواصلات
١٥,٠٠٠	-	مصاريب قضايا ومحاماه
١٠,٠٥٠	-	مصاريب استشاريه ومهنية
٥,٠٣٠	-	مصاريب غرامات (شركه ميد غلف)
٤,١٢٦	-	مصاريب التأمين - سيارات
١,٢٦٥	-	مصاريب جمع أموال (مطبوعات)
٢,٥٣٤	-	مصاريب الحكومه
٣٤٧,٤٦٧	٤٢٠,٦٠٠	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥٢٦,٨٠٤	٥١٧,٠٨٤	إيرادات تأجير عقارية
٢٧,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إيرادات تأجير عقارية - وقف مكة
-	١٦,١٧٤	إيرادات استرداد ضريبة القيمة المضافة
-	١٣,٣٠٠	جائزة التميز المؤسسي - خصم مكتسب
٥٥٣,٨٠٤	٥٧١,٥٥٨	

(١٤) مصروفات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٨٦,٩٢٣	٧٩٤,٨٢٢	مصاريف برنامج الدعوة والارشاد
١١٠,٠٦٥	٧٦٧,٧٩١	مصاريف الخدمات التطوعية
-	٣٥٠,٠٠٠	مصاريف افطار صائم - دعم منصة احسان
-	٣٠٠,٠٠٠	مصاريف سقيا الماء - دعم منصة احسان
-	١٢٥,٠٠٠	مصاريف مشروع كفالة الحج للمسلمين الجدد - دعم منصة احسان
-	١٢٠,٠٠٠	مصاريف اداء العمرة للمحتاجين والمسلمين الجدد - دعم منصة احسان
٦٩,٦٧١	٨٦,٩٣٥	مصاريف استثمارات عقارية
-	٧٩,٧٦٢	مصاريف برنامج التميز المؤسسي
-	٦٠,٠٠٠	مصاريف برنامج العلم واجب - دعم وقف عبدالله بن تركي الضحيان
٢٠,٦٠٠	٢٢,٢٨٣	مصاريف برنامج عمرة الجاليات
-	٢٠,٦٠٠	مصاريف جمع الأموال
٥٥,٩٦٩	٢٠,٠٠٠	مصاريف مشروع كفالة الدعاة - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٢٠,٠٠٠	مصاريف مشروع برنامج تعليم ١٠٠ مسلم جديد - دعم المنصة الوطنية للتبرع
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصاريف برنامج مسابقة في رحاب القرآن
-	١٩,٤١٧	مصاريف مشروع العمرة وزيارة المسجد النبوي - دعم المنصة الوطنية للتبرع
-	١٢,٤٣١	مصاريف برنامج هدية المسلم الجديد
-	٨,١٧٣	مصاريف مشروع تعليم رياض الصالحين - دعم المنصة الوطنية للتبرع
-	٨,١١٠	مصاريف مشروع التعريف بالاسلام - دعم المنصة الوطنية للتبرع
-	٧,٢١١	مصاريف مشروع هدية المسلم الجديد - دعم المنصة الوطنية للتبرع
-	٦,٤٩٥	مصاريف مشروع توريث القرآن الكريم - دعم المنصة الوطنية للتبرع
-	٦,٣٢٥	مصاريف مشروع حياتك اغلى - دعم المنصة الوطنية للتبرع
-	٥,٨٠٣	مصاريف مشروع افطار صائم - دعم المنصة الوطنية للتبرع
-	٥,٠٠٠	مصاريف برنامج الأمن الفكري
-	١٤,٧٢٧	مصاريف ضيافة دروس الجاليات - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٢,٧٦٠	مصاريف هدايا المشاركين في دروس الجاليات - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٤٦٤	مصاريف برنامج كفالة داعية - دعم المنصة الوطنية للتبرع
٨١,٣٦٧	-	مصروفات اعاشة دروس الجاليات
٣٥,٩٨٧	-	مصاريف مشروع تواصل
١٦,٣٥٨	-	مصاريف الدورات التدريبية
١١,٥٠٠	-	مصاريف مشروع تحسين
٩,٤٧١	٥٧,٧٣٤	مصاريف مشروع تحفيها الملائكة
٧٠٧,٩١١	٢,٩٤١,٨٤٣	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٣٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - دعم المصاريف التشغيلية
-	١٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - دعم البناء المؤسسي
-	٨٥,٨٠٠	إعانة الوزارة - دعم راتب المدير التنفيذي
-	٢٤,٠٠٠	إعانة الوزارة - دعم راتب المحاسب
-	٢٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - دعم التميز المؤسسي - (متاجر تبرع)
-	٧,٣٥٠	إعانة الوزارة - دعم التوظيف (هدف)
٥٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة - دعم البرامج والأنشطة
٥٠,٠٠٠	٥٣٧,١٥٠	

(١٦) تبرعات نقدية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١١٠,٠٦٥	٧٦٧,٧٩١	تبرعات خدمات تطوعية
-	٣٥٠,٠٠٠	تبرعات افطار صائم - دعم منصة احسان
-	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات مشروع سقيا الماء - دعم منصة احسان
-	١٨٣,١٥٠	دعم رواتب موظفي المسؤولية الاجتماعية - شركة كفاءات المعرفة
٥٦,٧١٠	١٦٣,٣٠٠	تبرعات افطار صائم
-	١٢٥,٠٠٠	تبرعات مشروع كفالة الحج للمسلمين الجدد - دعم منصة احسان
-	١٢٠,٠٠٠	تبرعات مشروع اداء العمرة للمحتاجين والمسلمين الجدد - دعم منصة احسان
-	٦٠,٠٠٠	دعم برنامج العلم واجب - اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان -
-	٢٥,٠٠٠	تبرعات برنامج تعليم ١٠٠ مسلم جديد - دعم المنصة الوطنية لتبرع
٥,٣٠٠	٢١,٨٠٠	تبرعات عمرة الجاليات
-	٢٠,٢٦٣	دعم برنامج السيارة الدعوية - الهيئة العامة للأوقاف
٩,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات مسابقة في رحاب القران
-	١٩,٤١٦	تبرعات مشروع رحلة العمرة وزيارة المسجد النبوي - دعم المنصة الوطنية لتبرع
-	٨,١٧٣	تبرعات مشروع تعليم كتاب رياض الصالحين - دعم المنصة الوطنية لتبرع
-	٧,٦٩٢	تبرعات مشروع هدية المسلم الجديد - دعم المنصة الوطنية لتبرع
-	٧,٦٩٢	تبرعات مشروع التعريف بالاسلام - دعم المنصة الوطنية لتبرع
٥,٨٠٠	٧,٤١٠	تبرعات كفارة اليمين
-	٦,٤٩٠	تبرعات مشروع توريث القران الكريم - دعم المنصة الوطنية لتبرع
-	٥,٨٠٢	تبرعات برنامج افطار صائم - دعم المنصة الوطنية لتبرع
-	٥,٤٠٤	تبرعات مشروع حياتك اغلى - دعم المنصة الوطنية لتبرع
٥,٣٤٦	٥,٠٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
-	٥,٠٠٠	تبرعات برنامج الأمن الفكري
-	١,٠٠٠	تبرعات هدية المسلم الجديد
-	٤٦٤	تبرعات مشروع كفالة داعية - دعم المنصة الوطنية لتبرع
-	١٦٢	تبرعات مشروع الشاشة الدعوية - دعم المنصة الوطنية لتبرع
٧٣,١٧٠	-	تبرعات مشروع كفالة الدعاة - دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
٢٦٥,٣٩١	٢,٢٣٦,٠٠٩	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبحرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
ممتلكات وآلات ومعدات (٧)

		إحصاء الآلات وعدد		لوحات		لوحات		لوحات		لوحات	
		وحدات		وحدات		وحدات		وحدات		وحدات	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م										
٥٥٣,٥٥٥	٥٥٣,٥٥٥	-	١٩٥,١٤٩	١٢٨,٨٠٦	٢٢٩,٦٠٠						
	٣٦,٧٤٠	٢,٥٢٢	٢٣,٤١٨	١٠,٨٠٠	-						
٥٥٣,٥٥٥	٥٩٠,٢٩٥	٢,٥٢٢	٢١٨,٥٦٧	١٣٩,٦٠٦	٢٢٩,٦٠٠						
٥٢٦,٢٣٥	٥٢٦,٢٣٥	-	١٩٣,٨٣٠	١٢٨,٨٠٥	٢٠٣,٦٠٠						
	٢٨,٥٠٢	٢١٠	١,٧٥٧	٥٤٠	٢٥,٩٩٥						
٥٢٦,٢٣٥	٥٥٤,٧٣٧	٢١٠	١٩٥,٥٨٧	١٢٩,٣٤٥	٢٢٩,٥٩٥						
٢٧,٣٢٠	٣٥,٥٥٨	٢,٣١٢	٢٢,٩٨٠	١٠,٢٦١	٥						
		.	١,٣١٩	١٢٨,٢٦٦	٢٦,٠٠٠						
			مجموع	مباقي	إجمالي						
			١٠,٥٠١,٧٦٣	٦,٩٥٨,٧٦٣	٣,٥٤٣,٠٠٠						
			١٠,٥٠١,٧٦٣	٦,٩٥٨,٧٦٣	٣,٥٤٣,٠٠٠						
			٥٧٩,٢٠٠	٥٧٩,٢٠٠	-						
			٢٧٨,٣٥١	٢٧٨,٣٥١	-						
			٨٥٧,٥٥١	٨٥٧,٥٥١	-						
			٩,٦٤٤,٢١٢	٦,١٠١,٢١٢	٣,٥٤٣,٠٠٠						
			٩,٩٢٢,٥٦٣	٦,٣٧٩,٥٦٣	٣,٥٤٣,٠٠٠						

موجودات استثمارية (٨)

التكلفة:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاستهلاك المتراكم:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
استهلاك السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالباحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٧) مساعدات نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١١٧,٩٥٣	١٧٦,٩٩٠
١٩,٧١٠	٥,٠٠٠
٤,٣٢٥	٦,٧٢٦
<u>١٤١,٩٨٨</u>	<u>١٨٨,٧١٦</u>

افطار صائم
كسوة الشتاء
كفارة اليمين

(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 إحتياجات 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 التدبذبات 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) إعتد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٣ م.