

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٣٠٧٧) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

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

أساس الرأي المتحفظ:

طبقاً لإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة لوحظ عدم احتفاظ الجمعية بسجل الممتلكات والعقارات والمعدات ولم تتمكن من تأكيد صحة احتساب مصروف الإهلاك و لم تكن قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على القوائم المالية

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.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

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. وتُعد جوهرياً، 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 الجوهري 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 تأكد 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 تأكد 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 استنتاجاتنا 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 لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالصناعات الجديدة بالرياض تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ



الرياض: ١٥ ربيع اول ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١١ أكتوبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٥٥,٤٨٠	١,٣٧٠,٦٨٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,٢٣٣	-		المخزون
٤٢٢,٠٧٧	٥٦١,٠٠٩	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٣٧٨,٩٢٤	-		مستحق من جهات ذات علاقة
١,١٥٩,٧١٤	١,٩٣١,٦٩١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩,٠٥٥,٣١٤	٨,٦٢٣,١٥٥	(٦)	ممتلكات وآلات والمعدات بالصافي
٤,٧٣٣,٨٤٢	٣,١٩٠,٠٠٠	(٧)	عقارات استثمارية اوقاف بالقيمة العادلة
٤٦٤,١٥٩	١,١٤١,٣٣٩	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٢٥٣,٣١٥	١٢,٩٥٤,٤٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥,٤١٣,٠٢٩	١٤,٨٨٦,١٨٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٤٧٦,٧٢٩	١٢١,١٠٤	(٩)	ارصدة دائنة اخرى
٤٧٦,٧٢٩	١٢١,١٠٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٦٤,٢٢٧	٧٩٦,٥٦٢	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٧٦٤,٢٢٧	٧٩٦,٥٦٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٢٤٠,٩٥٦	٩١٧,٦٦٦		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
١٢,٤٢٣,١٦١	٩,٠٧٨,٨٥١		صافي الأصول غير المقيدة
٧٤٦,٥٣٠	١,٩٤٨,٧٨٢	(١١)	صافي الأصول المقيدة
١,٠٠٢,٣٨٢	٢,٩٤٠,٨٨٦	(١٢)	صافي أصول الاوقاف
١٤,١٧٢,٠٧٣	١٣,٩٦٨,٥١٩		مجموع صافي الأصول
١٥,٤١٣,٠٢٩	١٤,٨٨٦,١٨٥		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 بالصناعية الجديدة بالرياض

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٧)

قائمة الأنشطة

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

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٥٧٨,٩٣٦	٦١٤,١٨٣	-	-	٦١٤,١٨٣	التبرعات النقدية العامة
٢,١٣٧,٣١٨	٢,٤٩٤,٩٥٥	-	٢,٤٩٤,٩٥٥	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢٤٤,٨٧٢	١,٣٥٢,٨٦٦	١,٣٥٢,٨٦٦	-	-	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
١١٧,٥٦٠	٣٦٢,٩٤٤	٣٠٩,٢٤١	٥٣,٧٠٣	-	التبرعات العينية
٤,٥٠٠	٩,٥٠٠	-	٩,٥٠٠	-	تبرعات الزكاة
٧٨,٦٦٦	١٤٤,٨٩٢	-	-	١٤٤,٨٩٢	(١٤) إيرادات أخرى
٧٨١,٠٦٩	٦٢١,٥٣٣	٦٢١,٥٣٣	-	-	(١٥) إيرادات الأوقاف
-	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	-	إعانة الوزارة
-	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	إيرادات اشتراكات الأعضاء
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(٣٤٥,١٣٥)	(١,٣٦٤,٩٠٦)	١,٧١٠,٠٤١	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣,٩٤٢,٩٢١	٥,٦١٤,٨٧٢	١,٩٣٨,٥٠٤	١,٢٠٢,٢٥٢	٢,٤٧٤,١١٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
(١,٥٤٢,٨٩٩)	(١,٩٠٢,٧٥٦)	-	-	(١,٩٠٢,٧٥٦)	(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة
(١٠,٧٧٥)	(٥٤١,٦٣٥)	-	-	(٥٤١,٦٣٥)	(١٧) تكاليف تشغيلية محملة على النشاط
(٩٦,٢٨٠)	(٥٣,٧٠٣)	-	-	(٥٣,٧٠٣)	مصروفات عينية مشروع التفطير
(٣٢٣,١٣٨)	(١,٠٨١,٩٦٢)	-	-	(١,٠٨١,٩٦٢)	(١٨) مصروفات جمع الأموال
(٢٣,٥٥٩)	(٣٥,٨٩٣)	-	-	(٣٥,٨٩٣)	مصروفات الأوقاف
(٣,٠٦٣,٩٤٨)	(٤٣,٠٠٣٤)	-	-	(٤٣,٠٠٣٤)	(١٩) مصروفات عمومية وإدارية
(٥٧٢,٨٩٧)	(٤٨٧,٩١١)	-	-	(٤٨٧,٩١١)	(٦) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠٢,٠٠٠)	-	-	-	-	استهلاك أصول الأوقاف
(٥,٨٣٥,٤٩٦)	(٤,٥٣٣,٨٩٤)	-	-	(٤,٥٣٣,٨٩٤)	إجمالي المصروفات والمساعدات
(١,٨٩٢,٥٧٥)	١,٠٨٠,٩٧٨	١,٩٣٨,٥٠٤	١,٢٠٢,٢٥٢	(٢,٠٥٩,٧٧٨)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	(١,٥٤٣,٨٤٢)	-	-	(١,٥٤٣,٨٤٢)	خسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية أوقاف بالقيمة العادلة
-	٢٧٩,٠٠٠	-	-	٢٧٩,٠٠٠	أرباح بيع العقارات والآلات والمعدات
(١,٢٤٣,٨٥٨)	(٢٦٥,٩٢٤)	-	-	(٢٦٥,٩٢٤)	مصروفات سنوات سابقة
-	٢٤٦,٢٣٤	-	-	٢٤٦,٢٣٤	إيرادات سنوات سابقة
(١,٢٤٣,٨٥٨)	(١,٢٨٤,٥٣٢)	-	-	(١,٢٨٤,٥٣٢)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٣,١٣٦,٤٣٣)	(٢,٣٠٥,٥٥٤)	١,٩٣٨,٥٠٤	١,٢٠٢,٢٥٢	(٣,٣٤٤,٣١٠)	التغير في صافي الأصول
١٧,٣٠٨,٥٠٦	١٤,١٧٢,٠٧٣	١,٠٠٢,٣٨٢	٧٤٦,٥٣٠	١٢,٤٢٣,١٦١	صافي الأصول بداية السنة
١٤,١٧٢,٠٧٣	١٣,٩٦٨,٥١٩	٢,٩٤٠,٨٨٦	١,٩٤٨,٧٨٢	٩,٠٧٨,٨٥١	صافي الأصول نهاية السنة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٩٢,٥٧٥)	(٢٠٣,٥٥٤)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الاصول
٥٧٢,٨٩٧	٤٨٧,٩١١	استهلاك ممتلكات وآلات والمعدات
٢٠٢,٠٠٠	-	استهلاك أصول الأوقاف
-	١,٥٤٣,٨٤٢	خسائر اعادة تقييم العقارات الاستثمارية اوقاف بالقيمة العادلة
(١,٢٤٣,٨٥٨)	-	تسويات سنوات سابقة
٩٢٨,٠٨٣	٨١,١٣٩	المكون من مخصص منافع موظفين
(١,٤٣٣,٤٥٣)	١,٩٠٩,٣٣٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		المخزون
(٣,٢٣٣)	٣,٢٣٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٢٣١,٥٢٥	(١٣٨,٩٣٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٢٩,١٧٠	٣٧٨,٩٢٤	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٦٤٩,١٧٦)	(٣٥٥,٦٢٥)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
(١٦٣,٨٥٦)	(٤٨,٨٠٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٨٩,٠٢٣)	١,٧٤٨,١٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات ممتلكات وآلات والمعدات
(١٦,٦٢١)	(٥٥,٧٥٣)	إضافة أصول اوقاف
(٥,٧٧٤)	-	مشاريع تحت التنفيذ
-	(٦٧٧,١٨٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٣٩٥)	(٧٣٢,٩٣٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
(١,٦١١,٤١٨)	١,٠١٥,٢٠٢	رصيد النقدية في بداية السنة
١,٩٦٦,٨٩٨	٣٥٥,٤٨٠	رصيد النقدية في نهاية السنة
٣٥٥,٤٨٠	١,٣٧٠,٦٨٢	

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

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض-جمعية أهلية- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٧) بتاريخ ٢٠ ربيع أول ١٤٤١هـ الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠١٩م-مقرها-مدينة الرياض-المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية
- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.
- حماية المجتمع من الغلو، والتطرف، والافراط والتفريط.
- إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإماتتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة، وعبادة، ومعاملة، وأخلاقاً.
- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم.
- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي.
- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

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

أسس القياس

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

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، وترتكز هذه التقديرات والافترضاات 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 والافترضاات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

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

الاستمرارية

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

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

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

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية 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 الاستخدامية 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 للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير 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 استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

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

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 أن المبالغ غير قابلة للاسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ المخزون

يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها، يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦-٣ الممتلكات والألات والمعدات

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

النسبة	البيان
٣٪	مباني على أراضي مستأجرة
٢٠٪	السيارات
١٥٪	اثاث ومفروشات
٢٠٪	أصول مشروع التفطير
٢٠٪	أدوات وأجهزة العرض
٢٠٪	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها

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

٧-٣ الاستثمارات العقارية – بالقيمة العادلة

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

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 المقيّدة وغير المقيّدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيّدة 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 المقيّدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيّدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيّدة 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 مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٣-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها 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 التوبيب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها. يجب الاعتراف بما يُلتقى 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 إدراجها 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 ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٣٠٩,٢٨٢	١,٢١٨,٧١٠	بنك الراجحي الحساب الرئيسي
٤٠,٠٨٢	٩٠,٤٧٤	نقد بالصندوق
-	٤٥,٨٠٧	بنك الانماء الرئيسي
٢٠	١٠,٠١١	بنك الراجحي حساب الوقف
٥,٨٥٦	٥,٦٨٠	بنك الراجحي حساب العمرة
٢٤٠	-	بنك الراجحي حساب التوفير
٣٥٥,٤٨٠	١,٣٧٠,٦٨٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
١٥٣,٠٩٧	٢٧١,٤٩٠	ضريبة القيمة المضافة
-	٩٥,٣٥٣	حساب جاري هيئة الزكاة والدخل
١٧٢,١٣٣	٧٢,٨٩٥	ذمم عاملين
١٧,١٠٣	٦٣,٨٥١	إيرادات مستحقة
٧٩,٧٤٤	٥٧,٤١٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٤٢٢,٠٧٧	٥٦١,٠٠٩	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالصناعية الجديدة بالرياض
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٧٧)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

		<u>(٦) ممتلكات وآلات والمعدات بالصافي</u>						
الإجمالي	الاجهزة الحاسب الالى وملحقها	أدوات وأجهزة العرض	أصول مشروع التطوير	عدد وأدوات	اقات ومفروشات	السيارات	مباني على أراضي مستأجرة	التكلفة
١٨,٢٧٣,٣٠٣	٤١٠,٨٩٩	٢,٨٠٠	٣٤١,٧٢٣	٣٨٢,٨٠٧	١,٠٨١,٩٦١	١,٩٤٠,٠٣٣	١٤,١١٣,٠٨٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥٥,٧٥٣	١٣,٥٤٣	-	-	٤٢,٢١٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(١,١٠١,٧٢٣)	-	-	(٣٤١,٧٢٣)	-	-	(٧٦٠,٠٠٠)	-	الإستبعادات خلال السنة
١٧,٢٢٧,٣٣٣	٤٢٤,٤٤٢	٢,٨٠٠	-	٤٤٥,٠١٧	١,٠٨١,٩٦١	١,١٨٠,٠٣٣	١٤,١١٣,٠٨٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٩,٢١٧,٩٨٩	٣٩٨,٧٠٨	٤٦٨	٣٤١,٧٢٢	٣٥٧,٦٠٨	١,٠٧٧,١٨١	١,٩٤٠,٠٣٢	٥,١٠٢,٢٧٠	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٨٧,٩١١	٢٥,٦١٤	٥٦٠	-	٣٣,٥٦٦	٤,٧٧٩	-	٤٢٣,٣٩٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(١,١٠١,٧٢٢)	-	-	(٣٤١,٧٢٢)	-	-	(٧٦٠,٠٠٠)	-	إهلاك السنة
٨,٦٠٤,١٧٨	٤٢٤,٣٢٢	١,٠٢٨	-	٣٩١,١٧٤	١,٠٨١,٩٦٠	١,١٨٠,٠٣٢	٥,٥٢٥,٦٦٢	الإهلاك المستبعد
٨,٦٢٣,١٥٥	١٢٠	١,٧٧٢	-	٣٣,٨٤٣	١	١	٨,٥٨٧,٤١٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٩,٠٥٥,٣١٤	١٢,١٩١	٢,٣٣٢	١	٢٥,١٩٩	٤,٧٨٠	١	٩,٠١٠,٨١٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٧) عقارات استثمارية اوقاف بالقيمة العادلة :

البيان	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إضافات	أستبعادات	خسائر اعادة التقييم	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الاراضي	٢,٣٣٨,٢٥٩	-	-	(٧٦٨,٢٥٩)	١,٥٧٠,٠٠٠
المباني	٢,٣٩٥,٥٨٣	-	-	(٧٧٥,٥٨٣)	١,٦٢٠,٠٠٠
الإجمالي	٤,٧٣٣,٨٤٢	-	-	(١,٥٤٣,٨٤٢)	٣,١٩٠,٠٠٠

- تم تقييم العقارات الاستثمارية من شركه تو إم للتقييم العقاري بواسطة المقيمين (عبد الرحمن المفلح عضوية رقم ١٢١٠٠٠٠٩٩٤) (عبد الله اليوسف عضوية رقم ١٢١٠٠٠٢١١٣) و يعد مقيمين معتمدين و ذو خبرة في العقارات التي تم تقييمها .

مشروعات تحت التنفيذ	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وقف الام القادسية	١,١٠٥,٤٧٤	٣٧٨,٣٠٤
استديو الصالة الدعوية	٣٥,٨٦٥	٣٥,٨٦٥
توسعة مطبخ التفطير	-	٤٩,٩٩٠
	١,١٤١,٣٣٩	٤٦٤,١٥٩

(٩) أرصدة دائنة اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إيرادات مقدمة	٧٦,٥٥٢	١٣٣,٩٢٧
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢٩,١٥٨	-
مصروفات مستحقة	١١,٨١٠	٩٢,٦٣٠
ذمم دائنة موردين	٢,٠٦٨	٢,٨٦٨
عملاء دفعات مقدمة	١,٠٠٠	١,٠٠٠
عهد دائنة	٥١٦	-
امانات للغير	-	٢٤٠,٩٥٠
تأمينات اجتماعية مستحقة	-	٥,٣٥٤
	١٢١,١٠٤	٤٧٦,٧٢٩

(١٠) مخصص منافع الموظفين	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الرصيد أول المدة	٧٦٤,٢٢٧	
المستخدم خلال السنة	(٤٨,٨٠٤)	(١٦٣,٨٥٦)
المكون في نهاية السنة	٨١,١٣٩	٩٢٨,٠٨٣
	٧٩٦,٥٦٢	٧٦٤,٢٢٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
١٨٠,١٨٨	٦٣٥,٠٨٦	برامج التفطير
١٩٨,٤٦٩	٥٨٩,٦٧٠	برامج العمرة
١٨٤,٨٧٦	٢٣٥,٧٨١	السلة الغذائية
٥١,٠٢٤	١٩٦,٧٧٣	الدورات الشرعية
-	١٣٦,٤٧٩	كفالة المسلم الجديد
٦٦,٤٤٨	٦٦,٤٤٨	تبرعات مشاريع العشرة ذو الحجة
-	٥٥,٧٥٨	مشروعات علمي الفاتحة
٨٠٠٠	١٦٩,٠٨	تبرعات شراء اجهزة
-	٨,٠٠٠	الزكاة
-	٦,٨٧٩	برنامج ربح البيع
١,٠٠٠	١,٠٠٠	سقيا الماء
٥٦,٥٢٥	-	كفالة الدعوة
٧٤٦,٥٣٠	١,٩٤٨,٧٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) صافي اصول الاوقاف
٢٤٤,٨٧٢	١,٥٩٧,٧٣٨	تبرعات اوقاف
٧٥٧,٥١٠	١,٣٤٣,١٤٩	ايرادات الاوقاف
١,٠٠٢,٣٨٢	٢,٩٤٠,٨٨٧	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢٢٧,٠٣٤	٧١٤,٤٢٠	برامج التفطير
٣٥٣,٥٣٠	٦١٨,٥٧٥	برامج العمرة
٩٠٢,٦٣٩	٤٠٧,٠٩٨	كفالات الدعوة
٨٧,٠٠٠	١٩٢,٥٢٠	الدورات الشرعية
١,١٥٠	١٨٨,٢٠٣	كفالة المسلم الجديد
٣٦٣,١٩٧	١٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية
=	٧٩,٢٥٨	مشروع علمي الفاتحة
-	٥٥,٤٣٥	الدعوة الالكترونية
-	٤٥,٨٠٧	المنصة التعليمية
٢٠,٠٠٠	٣٤,٢٩٨	برنامج ربح البيع
٢٤,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	دعم امامة المساجد
٤٥,٣٢٠	٢٠,٤٣٤	دعم دور تحفيظ القرآن
٨,٠٠٠	٨,٩٠٨	شراء أجهزة
١٠٣,٩٤٨	-	تبرعات الحج
١,٠٠٠	-	تبرعات سقيا الماء
٢,١٣٧,٣١٨	٢,٤٩٤,٩٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) إيرادات أخرى
٤٤,٣٥٥	١٠٥,١٤٦	إيرادات تأجير
-	٢٠,٨٠٠	اشتراكات دوري السلة
٢٧,٨٨٩	١٨,٩٤٦	إيرادات أخرى
٦,١٢٢	-	مبيعات السلع والخدمات
٣٠٠	-	أرباح بيع أجهزة مسلمة عهدة
٧٨,٦٦٦	١٤٤,٨٩٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) إيرادات الأوقاف
٤٨٢,٢٥٠	٣٦٠,١٣٢	وقف المستقبل
١٩٦,٩٠٢	١٩٠,٠٠٠	وقف عمارة صناعية
٧٥,٤٥٠	٥٩,١٠١	وقف عمارة المنزل
٢٦,٤٦٧	١٢,٣٠٠	- وقف تواصل
٧٨١,٠٦٩	٦٢١,٥٣٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) مصروفات البرامج والانشطة
-	٨٦٤,٧٢٤	نشاط الدعوة
٤٦,٨٤٦	٢٥٩,٥٢٣	نشاط إفطار صائم
١٥٥,٠٦١	٢٢٧,٣٧٤	برامج العمرة
٣٢,٧٣٤	١٨٢,٦٥١	المنصة التعليمية
-	٥٥,٦٥٠	الدعوة الإلكترونية
٧,١٠٢	٥١,٧٢٣	كفالة المسلم الجديد
١٧٨,٣٢٢	٤٩,٠٩٥	السلة الغذائية
٣٥,٩٧٦	٤٦,٧٧١	الدورات الشرعية
٩٤,١٧٨	٤٥,٣٥٤	مصروفات حلقات تحفيظ القران
٤٣,٠٧٣	٤٠,٣٠٣	مصاريف امامة المساجد
٢٦,١١١	٢٧,٤١٩	برنامج ربح البيع
-	٢٣,٥٠٠	مشروع علمي
-	٢٣,٢٦٠	مصاريف دوري السلة
-	٣,٤٥٠	مصاريف المتجر الالكتروني
-	١,٥٠٠	مصاريف الزكاة الشرعية
١١,٧٦٨	٤٦٠	مصاريف وقائية
١٥,٦٦٦	-	ملتقى الجاليات
٣٧,٥٠٠	-	مشاريع ١٠ ذو الحجة
٨٤٦,١١٤	-	كفالات الدعوة
١٢,٤٤٧	-	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة النقدية
١,٥٤٢,٨٩٩	١,٩٠٢,٧٥٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) تكاليف تشغيلية محملة على النشاط
١٠,٧٧٥	٤٤٩,٩٤٠	رواتب وأجور نقدية
-	٣١,٣٢٧	رسوم حكومية
-	٢٥,٦٣٨	منافع وخدمات تأمين
-	٢٤,٤٦٨	بدل اجازات
-	٩,٧٦٢	تذاكر سفر
-	٥٠٠	مزايا وحوافز
١٠,٧٧٥	٥٤١,٦٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) مصروفات جمع الأموال
٥١,٤٣٥	٥٦١,٩٥٣	مصروفات تسويق
١٥٩,٥٦١	٢٦٥,٩١٩	مزايا وحوافز
١١٠,٢١٩	٢٣٥,٧٩٧	الرواتب والأجور النقدية
-	١٠,٢٣٣	مصاريف حكومية
١,٣٧٢	٤,٧٨٤	المنافع والخدمات والتأمين
-	٢,١٣٠	مصاريف الضيافة
٥٥١	١,١٤٥	المستهلكات
٣٢٣,١٣٨	١,٠٨١,٩٦٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) مصروفات عمومية وإدارية
٢,٤١٤,٩٦٠	١٥٤,٢٩٠	رواتب واجور وما في حكمها
-	٩٠,٨١٠	مكافآت نهاية الخدمة
١١٢,٣٧٦	٣٧,٤١٢	المنافع والخدمات والتأمين
٤٥,٣٦٤	٣٥,٧٨٩	الصيانة والإصلاح
١٧,٠١٧	٢٩,١٥٨	مصروف الديون المشكوك في تحصيلها
٣٠,٨٢٨	٢٦,٢٦٨	المستهلكات
-	١٩,٦٥٠	بدل اجازات
٤٠,١٣٨	١٥,٥٣٠	مصاريف أخرى
٢٦٥,٣٩٦	١٣,٩٤١	رسوم حكومية
-	٦,٨٦٠	تكاليف العاملين
-	٣٢٦	التأمين الطبي
١٣٧,٨٦٩	-	ايجارات
-	-	المصروفات العمومية والإدارية - أوقاف
٣,٠٦٣,٩٤٨	٤٣٠,٠٣٤	

(٢٠) إدارة المخاطر:

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

• مخاطر الائتمان

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

• مخاطر السيولة

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

• مخاطر المعاملات

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

(٢١) الأحداث اللاحقة:

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

(٢٢) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٥ ربيع اول ١٤٤٤ هـ الموافق ١١ أكتوبر ٢٠٢٢ م.