

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف

(تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

الطائف – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

وتقرير المراجع المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف
(تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

| الصفحة | الفهرس |
|--------|--|
| ١ - ٢ | تقرير المراجع المستقل. |
| ٣ | قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م . |
| ٤ | قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م . |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م . |
| ٦ - ١٨ | إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م . |

تقرير المراجع المستقل إلى السادة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف - تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية - ("الجمعية") ، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائه المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية 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 الأخرى وفقاً لهذه القواعد. وفي إعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى 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 المنشأة 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. والمكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المنشأة .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد 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

تقرير المراجع المستقل إلى السادة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)
وكجزء من المراجعة، وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضا:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء 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، نظرا لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متمدد 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 بها 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 الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خُصنا 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 الشركة 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.



عن/ شركة سندي وبترجي
مازن محمد بترجي
قيد سجل المحاسبين القانونيين
رقم (٢١٧)

جدة في: ١٧ شوال ١٤٤٣هـ
الموافق: ١٨ مايو ٢٠٢٢م



| كما في | | إيضاح |
|--------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | |
| الموجودات | | |
| الموجودات المتداولة | | |
| ٦١٣,٤٨٢ | ٣٤٩,٦١٤ | ٤ النقد وما في حكمه |
| ٧٣٨,٣٠٩ | ٤٦٩,٨٤٥ | ٥ ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى |
| ٩١,٤٤٦ | ٨٤,١٥٧ | ٦ المخزون |
| ١,٤٤٣,٢٣٧ | ٩٠٣,٦١٦ | إجمالي الموجودات المتداولة |
| الموجودات غير المتداولة | | |
| ٤٣١,٣١٧ | — | ٧ استثمارات |
| ٢,٠٩٨,٧١٧ | ٢,٢٨٢,٦٤١ | ٨ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ |
| ١١,٦٩٥,٦٢٥ | ١١,٤٠٨,٨٥٣ | ٩ ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي |
| — | ٦,٦٩٤ | ١٠ الموجودات غير الملموسة ، بالصافي |
| ١٤,٢٢٥,٦٥٩ | ١٣,٦٩٨,١٨٨ | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ١٥,٦٦٨,٨٩٦ | ١٤,٦٠١,٨٠٤ | إجمالي الموجودات |
| المطلوبات وصافي الأصول | | |
| المطلوبات المتداولة | | |
| ٥٩٣,٢٣٧ | ٦٩١,٢٢٤ | ١١ ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى |
| ٥٩٣,٢٣٧ | ٦٩١,٢٢٤ | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| المطلوبات غير المتداولة | | |
| ٨٧٨,٧٦٠ | ٧٨١,٩١٤ | ١٢ مزايا نهاية الخدمة للموظفين |
| ٨٧٨,٧٦٠ | ٧٨١,٩١٤ | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ١,٤٧١,٩٩٧ | ١,٤٧٣,١٣٨ | إجمالي المطلوبات |
| صافي الأصول | | |
| ١٤,١٩٦,٨٩٩ | ١٣,١٢٨,٦٦٦ | فائض الإيراد التراكم |
| ١٤,١٩٦,٨٩٩ | ١٣,١٢٨,٦٦٦ | إجمالي صافي الأصول |
| ١٥,٦٦٨,٨٩٦ | ١٤,٦٠١,٨٠٤ | إجمالي المطلوبات وصافي الأصول |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف
(تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
ريال سعودي

| البيان | إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | الوقف | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
|------------------------------|-------|-------------|-------------|-----------|---------------------------------------|---|
| تبرعات | ١٣ | ٢,٣٢٣,٤٦٨ | ١,١٦٤,٧٧٧ | ٢٠٢,١٩٤ | ٣,٦٩٠,٤٣٩ | ٧,١٠٧,٩٥١ |
| يخصم | | | | | | |
| منصرف من التبرعات | ١٤ | (٥٨٣,٨٥٢) | (١,٥٤٥,٠٤٨) | (٢٧٢,٣٦٦) | (٢,٤٠١,٢٦٦) | (٣,٠٦٥,١٤٢) |
| يخصم | | | | | | |
| مصروفات عمومية وإدارية | ١٥ | (٢,٣١١,٨٤٨) | — | — | (٢,٣١١,٨٤٨) | (٣,٩٩١,٥٣٠) |
| تكلفة مبيعات المعرض | ١٦ | (٤٥,٥٥٨) | — | — | (٤٥,٥٥٨) | (١٥٨,٠١٠) |
| مصروفات الوقف | | — | — | — | — | — |
| عجز الإيراد للسنة / الفترة | | (٦١٧,٧٩٠) | (٣٨٠,٢٧١) | (٧٠,١٧٢) | (١,٠٦٨,٢٣٣) | (١٠٦,٧٣١) |
| فائض الإيراد المتراكم | | | | | | |
| الرصيد في بداية السنة | | ٧,٠٣٢,٨٨٨ | ١,٨٣٣,١٤٠ | ٥,٣٣٠,٨٧١ | ١٤,١٩٦,٨٩٩ | ١٤,١٧٩,١٤١ |
| عجز الإيراد | | (٦١٧,٧٩٠) | (٣٨٠,٢٧١) | (٧٠,١٧٢) | (١,٠٦٨,٢٣٣) | (١٠٦,٧٣١) |
| الرصيد في نهاية السنة | | ٦,٤١٥,٠٩٨ | ١,٤٥٢,٨٦٩ | ٥,٢٦٠,٦٩٩ | ١٣,١٢٨,٦٦٦ | ١٤,٠٧٢,٤١٠ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | للفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م |
|---|---|
| (١,٠٦٨,٢٣٣) | (١٠٦,٧٣١) |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : | |
| عجز الإيراد | |
| تسويات : | |
| ٩٢,٦٢٧ | ٩٩٨,١٤٦ |
| ٣٠١,١٦٢ | ٣٠٢,٠٩٠ |
| ١,١٨١ | — |
| التغيرات في : | |
| ٢٦٨,٤٦٤ | (٥٢٨,٢٩٦) |
| ٧,٢٨٩ | ٥٣,٠٠٣ |
| ٩٧,٩٨٧ | (٢,٨٧٢,٠٧٥) |
| (٢٩٩,٥٢٣) | (٢,١٥٣,٨٦٣) |
| (١٨٩,٤٧٣) | (١١٩,٣٨٦) |
| (٤٨٨,٩٩٦) | (٢,٢٧٣,٢٤٩) |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية : | |
| (١٨٣,٩٢٤) | (٧٣٤,٩٧٦) |
| (١٤,٣٩٠) | (١٧,١٣٥) |
| (٧,٨٧٥) | — |
| ٤٣١,٣١٧ | — |
| ٢٢٥,١٢٨ | (٧٥٢,١١١) |
| (٢٦٣,٨٦٨) | (٣,٠٢٥,٣٦٠) |
| ٦١٣,٤٨٢ | ٣,٦٣٨,٨٤٢ |
| ٣٤٩,٦١٤ | ٦١٣,٤٨٢ |
| صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية | |
| صافي التغير في النقد وما في حكمه | |
| النقد وما في حكمه في بداية السنة / الفترة | |
| النقد وما في حكمه في نهاية السنة / الفترة | |

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١ - عام :

١ / ١ نبذة عن الجمعية

تم تأسيس جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف (تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد) بناء على موافقة وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم ١٠٥/٩/د وتاريخ ٠٥ ذو الحجة ١٤١٢هـ ، تم تعديل الإشراف بموجب التعميم لمكاتب الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برقم ٢١٠٥٧٠ وتاريخ ٢٦ ذي القعدة ١٤٤٠هـ وبموجب القرار الوزاري رقم ١١٢٦٤٩ والمؤرخ في ١٥ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ ليكون (تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)، تم تعديل مسمى المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف إلى جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية.

العنوان :

يقع المقر الرئيسي للجمعية في العنوان التالي.

الطائف / شارع الستين - خلف مسجد الخلفاء الراشدين

السنة المالية :

- تبدأ السنة المالية الأولى للجمعية من تاريخ قيدها بشهادة التسجيل بتاريخ ١١/٠٤/١٤٢٨هـ وتنتهي في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ وتكون كل سنة بعد ذلك اثني عشر شهراً ميلادياً ، تم تعديل السنة المالية من سنة هجرية إلى سنة ميلادية بموجب قرار وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الصادر بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٠هـ الموافق ٢٩ يوليو ٢٠١٩م لتصبح السنة المالية للجمعية بعد ذلك سنة مالية ميلادية لتبدأ الفترة المالية بعد التحول من تاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى نهاية العام الميلادي ٢٠٢٠م وتكون كل سنة بعد ذلك سنة ميلادية .

١ / ٢ نشاط الجمعية

- يتمثل نشاط الجمعية في دعوة الناس إلى الله بالحكمة والموعظة الحسنة، وتوعية المسلمين بأمور دينهم وحثهم على دعوة غيرهم، وفق منهج السلف الصالح .
- نشاط الجمعية خيرى ولا يخضع للزكاة .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية :

٢ / ١ الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكتملة له التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢ / ٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ويتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل مصروفاته والأساس النقدي في تسجيل إيراداته وباستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه.

٢ / ٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية المستخدمة لدى الجمعية. وتقرب كافة القيم إلى أقرب قيمة للريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢ / ٤ أساس الاستمرارية

قامت إدارة الجمعية عند إعداد القوائم المالية المرفقة، بعمل تقييم لقدرة الجمعية على أنه جمعية مستمر. وتم إعداد القوائم المالية على أساس الاستمرارية. عند تقييم ما إذا كان فرض الاستمرارية يعد مناسباً، تأخذ الإدارة في الحسبان جميع المعلومات المتاحة عن المستقبل، والذي يكون على الأقل - ولكن لا يقتصر على اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

أسس إعداد القوائم المالية (تتمة) :

٢ / ٥ استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكتملة له التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والتبرعات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٢ / ٦ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية أو السعر المعلن للأداة المالية أو لأدوات مالية مطابقة أو مثيلة في تاريخ القوائم المالية. ويتم عادة تحديد قيم الموجودات المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الموجودات، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك المطلوبات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإن أي سعر في اتفاقية بيع ملزمة أو معاملة حديثه لأصل مطابق في معاملة بإرادة حرة بين أطراف لديهم المعرفة والرغبة في التعامل يوفر دليلاً على قيمة عادلة، إلا إذا كانت هذه الأسعار قد لا تكون تقديراً جيداً للقيمة العادلة إذا كان هناك تغير مهم في الظروف الاقتصادية أو فترة مهمة من الزمن بين تاريخ اتفاقية البيع الملزمة أو المعاملة وبين تاريخ القياس.

إذا كانت سوق الأصل ليست نشطة ولم تكن أي اتفاقيات بيع ملزمة أو معاملات حديثة لأصل مطابق/مماثل في حد ذاتها تقديراً للقيمة العادلة، فإن المنشأة تقدر القيمة العادلة باستخدام طريقة تقييم أخرى بهدف تقدير سعر المعاملة في تاريخ القياس بسعر محايد وفقاً لاعتبارات العمل التجاري العادي.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بصورة ثابتة عند إعداد القوائم المالية للجمعية لجميع الفترات المعروضة.

٣ / ١ المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالجمعية بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
 - الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
 - يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
 - يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الأنشطة (الأرباح أو الخسائر) وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل .

٣ / ٢ تصنيف ما هو متداول وما هو غير متداول

يعرض الجمعية الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي استناداً إلى التصنيف متداول أو غير متداول كما يلي: حيث يتم تصنيف الأصل ضمن الموجودات المتداولة في حالة:

- توقع بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية، أو
- الاحتفاظ بالأصل بصورة رئيسة لأغراض المتاجرة، أو
- توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ القوائم المالية، أو
- كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

٣ / ٢ تصنيف ما هو متداول وما هو غير متداول (تتمة)

- يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.
- يتم تصنيف الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حالة:
- توقع تسوية الالتزام خلال دورة الأعمال العادية، أو
 - الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة، أو
 - توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي، أو
 - عدم وجود حق غير مرتبط بشرط لتأجيل تسوية الالتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ القوائم المالية.
- يتم تصنيف جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

٣ / ٣ النقد وما في حكمه

إن النقد وما في حكمه يتضمن أرصدة النقد بالبنوك والصندوق. ويتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣ / ٤ الأدوات المالية

يتم إثبات وقياس الأدوات المالية وفقاً لأحكام القياس والإثبات ومتطلبات الإفصاح الواردة في القسمين ١١ و ١٢ للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم . وفيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية المطبقة في الجمعية المتعلقة بذلك :

٣ / ٤ / ١ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة عند القياس الأولى بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة. ويتم القياس اللاحق بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم استلامه - عادة سعر الفاتورة.

وتظهر مخصوماً منها مخصص انخفاض القيمة. ويتم تكوين مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المنشأة لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للعملاء.

٣ / ٤ / ٢ الذمم الدائنة

يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية عند القياس الأولى بسعر المعاملة. ويتم القياس اللاحق بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه - عادة سعر الفاتورة

٣ / ٥ استثمارات - بالتكلفة

وتم إثبات الاستثمارات بالتكلفة في القوائم المالية حيث أن الاستثمار في منشآت ليس لها أسعار معلنة ومنشورة، وفي حالة وجود انخفاض في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض بقائمة الدخل. وذلك لكل استثمار على حده. وتثبت توزيعات الأرباح والتوزيعات الأخرى المستلمة من الاستثمار على أنها دخل، بغض النظر عما إذا كانت التوزيعات هي من الأرباح المتجمعة للشركة التابعة ناشئة قبل تاريخ الاستحواذ أو بعده.

٣ / ٦ الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة المكتنانه بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي ، بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء التراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت.

لا تتم رسمة الموجودات غير الملموسة المولدة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات الصلة في قائمة الدخل في الفترة التي يتم تكبدها.

يتم اعتبار الموجودات غير الملموسة على أن لها عمر إنتاجي وإذا لم تتمكن الشركة من إجراء تقدير - يمكن الاعتماد عليه - للعمر الإنتاجي ، فيُفترض أن العمر الإنتاجي هو أربع سنوات، يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي كما يلي :

نسبة الإطفاء

%١٥

بيان الأصل

برنامج محاسبي

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة في حالة وجود مؤشرات على حدوث تغيرات مهمة منذ تاريخ إعداد التقرير السنوي الأخير وتعديل بأثر مستقبلي إذا تطلب الأمر ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣ / ٧ / المتلكات ، الآلات والمعدات

٣ / ٧ / ١ الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالمتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. وتشمل التكلفة كافة التكاليف التي تعود بشكل مباشر إلى جلب الأصل إلى الموقع وبالحالة اللازمة له ليكون قابلاً للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة.

٣ / ٧ / ٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للجنة. تُضيف المنشأة إلى المبلغ الدفترى لبند المتلكات والآلات والمعدات تكلفة استبدال جزء من مثل هذا البند عندما يتم تحمل هذه التكلفة، إذا كان يُتوقع أن يقدم الجزء البديل منافع مستقبلية إضافية للمنشأة، ويلغى إثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء التي تم استبدالها. يتم تحميل جميع مصروفات الإصلاحات والصيانة الأخرى على قائمة الدخل خلال الفترة التي يتم تكبدها فيها.

٣ / ٧ / ٣ الإستهلاك

يتم استهلاك قيمة بند المتلكات والآلات والمعدات القابلة للاستهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع المتلكات والآلات والمعدات، وإذا كان للمكونات الرئيسية لبند من بنود المتلكات والآلات والمعدات أنماط مختلفة - بشكل جوهري - لاستهلاك المنافع الاقتصادية، فإنه يتم تخصيص التكلفة الأولية للأصل لمكوناته الرئيسية وتستهلك كل مكون بشكل منفصل - على مدى عمره الإنتاجي. ويتم تحميل الاستهلاك على قائمة الأنشطة. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

| بيان الأصل | نسبة الإستهلاك | بيان الأصل | نسبة الإستهلاك |
|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| المباني | ٣٪ | أجهزة اتصال | ١٥٪ |
| آلات ومعدات | ١٠٪ | أجهزة الحاسب الآلي | ٢٠٪ |
| السيارات | ١٥٪ | المكيفات | ١٥٪ |
| أثاث ومفروشات | ١٠٪ | أجهزة كهربائية | ٢٠٪ |
| الات ومعدات مكتبية | ٢٠٪ | خزن حديد | ٣٪ |
| عدد وأدوات | ١٥٪ | | |

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات في حالة وجود مؤشرات على حدوث تغييرات مهمة منذ تاريخ اعداد التقرير السنوي الأخير وتعديل بأثر مستقبلي إذا تطلب الأمر ذلك.

٣ / ٧ / ٤ الاستبعاد

يتم استبعاد أي بند من المتلكات والآلات والمعدات وأي جزء جوهري تم الاعتراف به عندما لا يتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده، ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أي بند من بنود المتلكات والآلات والمعدات (المحتسب بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) بقائمة الأنشطة. عند استبعاد الأصل.

٣ / ٨ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في نهاية السنة بعض الموجودات (المتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة) التي تم اقتنائها ولكنها غير جاهزة للاستخدام المدة لأجله، ويتم تسجيل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض في القيمة، ويتم تحويل هذه الموجودات إلى فئات الموجودات ذات الصلة ويتم استهلاكها عندما تصبح جاهزة للاستخدام.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣ / ٩ انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم الجمعية بتاريخ كل قوائم مالية بتقييم ما إذا كانت هناك مؤشرات تشير إلى حدوث انخفاض قيمة أي أصول مالية مقاسة بالتكلفة أو التكلفة المستنفدة. حيث يظهر قوائم مالية القيمة عند وقوع حدث أو أكثر إذا كان للإدراج الأولي للأصل تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية من الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية والتي يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

يتم تقييم الموجودات المالية التالية بشكل فردي لتحديد الانخفاض في القيمة :

■ جميع أدوات حقوق الملكية بغض النظر عن أهميتها.

■ الموجودات المالية الأخرى التي تكون مهمة بشكل فردي.

يتم تقييم الموجودات المالية الأخرى لتحديد الانخفاض في القيمة إما بشكل فردي أو مجتمعة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المتشابهة.

وإذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة، يتم اثبات خسارة انخفاض القيمة ضمن الربح أو الخسارة مباشرة .

يتم قياس خسارة انخفاض القيمة للأدوات التالية المقاسة بالتكلفة أو التكلفة المستنفدة كما يلي :

■ الأداة المقاسة بالتكلفة المستنفدة تكون خسارة انخفاض القيمة هي الفرق بين المبلغ الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الحقيقي الأصلي للأصل، وإذا كان لهذه الأداة المالية معدل فائدة متغير، فإن معدل الخصم لقياس أي خسارة انخفاض قيمة هو معدل الفائدة الحقيقي الحالي المحدد بموجب العقد.

■ الأداة المقاسة بالتكلفة تكون خسارة انخفاض القيمة هي الفرق بين المبلغ الدفترية للأصل وأفضل تقدير تقريبي للمبلغ الذي كان ستستلمه الجمعية مقابل الأصل إذا كان سيتم بيعه في تاريخ التقرير.

و في كل الاحوال إذا انخفض مبلغ خسارة انخفاض القيمة، في فترة لاحقة، ويمكن ربط القوائم مالية بشكل موضوعي بحدث يقع بعد إثبات الانخفاض (مثل التحسن في تصنيف ائتمان المدين)، تقوم الجمعية بعكس خسارة انخفاض القيمة المثبتة سابقاً إما بشكل مباشر أو عن طريق تعديل حساب مخصص. ولا يجوز أن ينتج عن عملية العكس مبلغ دفترية للأصل المالي (صافي من أي حساب مخصص) يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترية لو أنه لم يتم إثبات انخفاض القيمة سابقاً. ويجب أن تُثبت المنشأة مبلغ العكس ضمن قائمة الأنشطة مباشرة.

٣ / ١٠ انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الجمعية بتاريخ كل قوائم مالية بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للجمعية (بخلاف الأصول الحيوية المقاسة بالقيمة العادلة مطروحاً منها التكاليف المقدرة للبيع، العقارات الاستثمارية المقاسة بالقيمة العادلة، الموجودات الناشئة عن منافع الموظفين، الموجودات الناتجة من عقود التشييد) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض القيمة. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الجمعية بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.

إذا كان من غير الممكن تقدير المبلغ الممكن استرداده للأصل المنفرد، فتقوم المنشأة بتقدير المبلغ الممكن إسترداده لوحدة توليد النقد التي ينتمي إليها الأصل حيث يتم تجميع الأصول معاً الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول (وحدات توليد النقد).

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (لا تتضمن الأنشطة التمويلية) المتوقع الحصول عليها مخصومة بسعر خصم مناسب يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية. ويتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في قائمة الأنشطة .

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣ / ١٠ انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (تتمة)

فيما عدا الشهرة (إن وجدت) فيتم عكس خسائر الأضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاستنفاد أو الاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن انخفاض القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣ / ١١ المخصصات

يتم إثبات مخصصات تكاليف إعادة الهيكلة والمطالبات القانونية عندما: يكون لدى الجمعية إلتزام حالي (قانوني أو ضمني) نتيجة لأحداث سابقة ومن المحتمل (مرجح حدوثه أكثر من عدمه) أن يكون تحويل المنافع الاقتصادية مطلوباً لتسوية الإلتزام ؛ ويمكن تقدير المبلغ بشكل موثوق به. تشمل أحكام إعادة الهيكلة عقوبات إنهاء الإيجار ومدفوعات إنهاء خدمة الموظفين. لا يتم الإعتراف بمخصصات خسائر التشغيل المستقبلية. تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخضومة بمعدل خصم قبل الضرائب - إن وجدت- الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للإلتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كمصرف فائدة.

٣ / ١٢ مزايا نهاية الخدمة للموظفين

٣ / ١٢ / ١ منافع موظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بمنافع الموظفين قصيرة الأجل كمصرف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كإلتزام عندما يكون لدي الشركة الإلتزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة، ويمكن قياس الإلتزام بطريقة يعتمد بها.

٣ / ١٢ / ٢ الإلتزام نهاية الخدمة للموظفين

تقدم الشركة منافع محددة للموظفين (الإلتزام نهاية الخدمة للموظفين) وفقاً لنظام العمل بالملكة العربية السعودية كما هو محدد في أنظمة المملكة العربية السعودية. يتم قياس اثبات الإلتزام نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية كل سنة مالية. حيث تبنت إدارة الشركة التبسيطات الواردة بالمييار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم حيث ان الشركة غير قادرة على استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لتقيس الإلتزامها وتكلفتها بموجب خطط المنفعة المحددة دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

٣ / ١٣ الإيراد

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وإيرادات إيجارات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح وكذلك الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي ويتم إثبات إيرادات الإيجارات طبقاً لأساس الاستحقاق .

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات وقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

٣ / ١٤ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات في قائمة الأنشطة بحسب وظيفتها على أنها مصروفات إدارية وعمومية او مصروفات من التبرعات ويتم تحميلها على قائمة الأنشطة وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٣ / ١٤ / ١ مصروفات عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تندرج تحديداً ضمن المنصرف من التبرعات وفقاً لما تقرره المعايير المحاسبية المتعارف عليها وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف
(تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

ريال سعودي

| كما في | | ٤ - النقد وما في حكمه : | |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | البيان | |
| ٤.٨٢٥ | — | نقد بالصندوق | |
| ٦٠٨.٦٥٧ | ٣٤٩,٦١٤ | نقد لدى البنوك - عملة محلية | |
| ٦١٣.٤٨٢ | ٣٤٩,٦١٤ | الإجمالي | |
| كما في | | ٥ - ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى : | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | البيان | |
| ٢.٨٤٥ | ٢,٨٤٥ | ضريبة القيمة المضافة | |
| ٥٠.٩٦٤ | ٦٠,٥٠٠ | ذمم العاملين | |
| ٦٨٤.٥٠٠ | ٤٠٦,٥٠٠ | إيرادات مستحقة | |
| ٧٣٨.٣٠٩ | ٤٦٩,٨٤٥ | الإجمالي | |
| كما في | | ٦- المخزون | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | البيان | |
| ٩١.٤٤٦ | ٨٤,١٥٧ | بضاعة متاحة للبيع | |
| ٩١.٤٤٦ | ٨٤,١٥٧ | الرصيد في نهاية السنة | |
| كما في | | ٧ - استثمارات : | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | البيان | |
| ٤٣١,٣١٧ | — | استثمارات | |
| ٤٣١,٣١٧ | — | الإجمالي | |
| كما في | | ٨- أعمال وأسمالية تحت التنفيذ : | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | البيان | |
| ٢,٠٩٨,٧١٧ | ٢,٢٨٢,٦٤١ | مشاريع وقفية تحت التنفيذ | |
| ٢,٠٩٨,٧١٧ | ٢,٢٨٢,٦٤١ | الإجمالي | |

- عبارة عن تبرعات وقفية مخصصة لبناء مبنى وقف الحياة ٢ وتحول بعد الإنتهاء من المبنى إلى أصل ثابت وقي يظهر ضمن الأصول الوقفية ومتوقع الإنتهاء منه في أقل من عام .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف
(تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٩- ممتلكات، آلات ومعدات ، بالصافي :

| البيان | التكلفة | | الإهلاك | | القيمة الدفترية | |
|----------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | إضافات إستبعادات | مجمع الإهلاك كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | إهلاك السنة استبعادات | كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م |
| الأراضي | ٤,٣٢٨,٠٠٠ | - | - | - | ٤,٣٢٨,٠٠٠ | ٤,٣٢٨,٠٠٠ |
| المباني | ٨,٩٥٤,٠٦٠ | ٦,٤٤٥ | (١,٦٨٨,٩٠٧) | (٢٦٨,٨١٥) | (١,٩٥٧,٧٢٢) | ٧,٠٠٢,٧٨٣ |
| آلات ومعدات | ٤٢,٨٩٠ | - | (٣٢,٤٠٠) | (٤,٤١٨) | (٣٦,٨١٨) | ٦,٠٧٢ |
| السيارات | ١,٢٥٠,٢٤٨ | ٣,١٥٠ | (١,٢٣٨,٩٤٥) | (٤٧٣) | (١,٢٣٩,٤١٨) | ١٣,٩٨٠ |
| أثاث ومفروشات | ٢٦٧,٠٣٣ | - | (٢٦٧,٠٣٢) | - | (٢٦٧,٠٣٢) | ١ |
| الآلات ومعدات مكتبية | ٦٩,٠١٧ | - | (٦٩,٠١٦) | - | (٦٩,٠١٦) | ١ |
| عدد وأدوات | ١٧٠,٠٧٥ | ١,٢٩٣ | (١٠٠,٩٤٥) | (٢٥,٥١١) | (١٢٦,٤٥٦) | ٤٤,٩١٢ |
| أجهزة اتصال | ٧,٧١٥ | - | (٢,٨٤١) | (١,١٥٧) | (٣,٩٩٨) | ٣,٧١٧ |
| أجهزة الحاسب الآلي | ٢٠٨,٥٩٤ | ٣,٥٠٢ | (٢٠٢,٥٦٥) | (٧٠١) | (٢٠٣,٢٦٦) | ٨,٨٣٠ |
| المكيفات | ٩٦,٦١٠ | - | (٩٦,٦٠٩) | - | (٩٦,٦٠٩) | ١ |
| أجهزة كهربائية | ١٩٤,٠٠٩ | - | (١٩٤,٠٠٨) | - | (١٩٤,٠٠٨) | ١ |
| خزن حديد | ٢,٩١٠ | - | (٢,٢٦٨) | (٨٧) | (٢,٣٥٥) | ٥٥٥ |
| الإجمالي | ١٥,٥٩١,١٦١ | ١٤,٣٩٠ | (٣,٨٩٥,٥٣٦) | (٣٠١,١٦٢) | (٤,١٩٦,٦٩٨) | ١١,٤٠٨,٨٥٣ |

تم تحميل استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات على النحو التالي :

| البيان | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| مصرفات عمومية وإدارية | ٣٠٢,٠٩٠ | ٣٠١,١٦٢ |
| الإجمالي | ٣٠٢,٠٩٠ | ٣٠١,١٦٢ |

١٠ - الموجودات غير الملموسة ، بالصافي :

| التكلفة | برامج محاسبية | الإجمالي |
|------------------------|---------------|----------|
| في ٠١ يناير ٢٠٢١م | — | — |
| إضافات خلال السنة | ٧,٨٧٥ | ٧,٨٧٥ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | ٧,٨٧٥ | ٧,٨٧٥ |
| مجموع الإطفاء | — | — |
| في ٠١ يناير ٢٠٢١م | — | — |
| إطفاء السنة | (١,١٨١) | (١,١٨١) |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | (١,١٨١) | (١,١٨١) |
| صافي القيمة الدفترية : | ٦,٦٩٤ | ٦,٦٩٤ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | — | — |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | — | — |

١١ - ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى :

| النيسان | كما في | كما في |
|---------------|-----------------|-----------------|
| مصرفات مستحقة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م |
| أمانات للغير | ٦٩,٧٩١ | ١٠٨,٠٠٠ |
| الإجمالي | ٥٢٣,٤٤٦ | ٥٨٣,٢٢٤ |
| | ٥٩٣,٢٣٧ | ٦٩١,٢٢٤ |

١٢ - مزايا نهاية الخدمة للموظفين :

وتتمثل حركة السنة فيما يلي :

| النيسان | كما في | كما في |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| الرصيد في بداية السنة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م |
| المحمل على المصروفات | — | ٨٧٨,٧٦٠ |
| المسدد خلال السنة | ٩٩٨,١٤٦ | ٩٢,٦٢٧ |
| الرصيد في نهاية السنة | (١١٩,٣٨٦) | (١٨٩,٤٧٣) |
| | ٨٧٨,٧٦٠ | ٧٨١,٩١٤ |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف
(تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

ريال سعودي

| ١٣ - تبرعات: | | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| الميزان | | |
| أ - غير مقيدة | | |
| للسنة المنتهية في | للفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | |
| ١,٧٤١,٨٣٢ | ٣,٢٠١,٦٢٣ | تبرعات عامة |
| ٥٨١,٦٣٦ | ١,٣٥٧,١٤٥ | إيرادات إيجارات |
| ٢,٣٢٣,٤٦٨ | ٤,٥٥٨,٧٦٨ | إجمالي التبرعات غير المقيدة |
| | | ب - مقيدة |
| ٦,٥٢٠ | ٢٠,٢٧١ | تبرعات كفارات |
| ٤٣,٦٢٣ | ٤٩,٩٩١ | تبرعات المسلم الجديد |
| ٨,٩٣٨ | ٤٩,٨٩٦ | تبرعات دعوة غير المسلمين |
| ٤٤,٣٣٥ | ٦٦,٨٠٥ | تبرعات إفطار صائم |
| — | ١,٢٤٠ | تبرعات حج مسلم |
| ١,١٢٥ | ١,١٢٥ | تبرعات مشروع توقيف المصطفى |
| ٥٤,٢٨٠ | ٣١٦,٤٨٢ | تبرعات مشروع كفاالة داعية |
| ٤٤٣,٦٣٩ | ٥٠٥,٩٤٠ | تبرعات زكاة |
| ١٥,٨٩١ | ٣٦,٦١٣ | تبرعات مواد دعوية |
| ٣,٥٨٠ | ٢٨,٨٦٥ | تبرعات رحلات العمرة والزيارة |
| ٣,٠٧٠ | ١٣,٤٠٣ | تبرعات المصليات المتنقلة |
| ٢٢٤,٧٣١ | ٥٧,٩٢٥ | تبرعات صدقة جارية |
| ٦,٠٠٠ | ٨٠,٠٠٠ | تبرعات بناء ونماء |
| ٢٠,٠٥٠ | ١٣٠,٤٠٢ | تبرعات برنامج الجمعة |
| ٢٦,٠٤١ | ٨٥,٤٨٠ | تبرعات كسوة الشتاء |
| — | ٥٠,٠٠٠ | تبرعات برنامج نادي الجمعة |
| — | ٢٥,٠٠٠ | تبرعات وحدة وفاء لخدمات الداعيات |
| ٣٠,٠٠٠ | ٨٠,٦٤٥ | تبرعات برنامج علم وبصيرة |
| — | ٣٠,٠٠٠ | تبرعات برنامج معرض اقرأ |
| ٤,٦٥٠ | ٨,١٠٠ | تبرعات مسابقة الدعوة النسائي |
| — | ٢٩,٧٥٠ | تبرعات مشروع تأهيل دعاة الشباب |
| ١ | ٣٠,٠٠٠ | تبرعات مبادرة بيوتنا جنة |
| ٤,٢٠٠ | ١١,٢٠٠ | تبرعات مشاريع دعوية - ومن أحسن قولاً |
| ٤٢,٥١١ | ٧٢,٩٠٠ | تبرعات زخات مطر |
| — | ٥١,٩٢٠ | تبرعات الفرق التربوية المتخصصة |
| ٢٨,٥١٨ | ٧٨,٤١٥ | تبرعات برنامج الروضة النسائي |
| ٤٠,٠٠٠ | — | تبرعات منصة حبر الأمة |
| ٢,٠٠٠ | ٤,٥٠٠ | تبرعات منارات السلامة |
| ١٥,٠٠٠ | — | تبرعات برنامج غيث |
| ٦,٥٥٧ | — | تبرعات عينية |
| ٨٩,٥١٧ | — | تبرعات المنح الحكومي |
| ١,١٦٤,٧٧٧ | ١,٩١٦,٨٦٨ | إجمالي التبرعات المقيدة |
| | | ج - وقف |
| ٢٠٢,١٩٤ | ٦٣٢,٣١٥ | تبرعات وقف |
| ٢٠٢,١٩٤ | ٦٣٢,٣١٥ | إجمالي تبرعات الوقف |
| ٣,٦٩٠,٤٣٩ | ٧,١٠٧,٩٥١ | إجمالي التبرعات (أ + ب + ج) |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف
(تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ريال سعودي

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | للفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | | |
|--------------------------------------|---|-------------|-----------------------------------|
| | | | ١٤- منصرف من التبرعات : |
| | | | البيان |
| | | | أ- غير مقيدة |
| | | | مصروفات عامة |
| | | (أ) | إجمالي المصروفات غير المقيدة |
| | | | ب - مقيدة |
| | | | مصروفات كفارات |
| | | | مصروفات المسلم الجديد |
| | | | مصروفات دعوة غير المسلمين |
| | | | مصروفات إفطار صائم |
| | | | مصروفات توقيير المصطفى |
| | | | مصروفات كفالة داعية |
| | | | مصروفات مواد دعوية |
| | | | مصروفات العمرة والزيارة |
| | | | مصروفات المصليات المتنقلة |
| | | | مصروفات الصدقة الجارية |
| | | | مصروفات بناء ونماء |
| | | | مصروفات الكتاب والحكمة |
| | | | مصروفات برنامج الجمعة |
| | | | مصروفات كسوة الشتاء |
| | | | مصروفات معرض اقرأ |
| | | | مصروفات الدعوة النسائي |
| | | | مصروفات برنامج الروضة النسائي |
| | | | مصروفات بيوتنا جنة |
| | | | مصروفات دعوية - ومن أحسن قولاً |
| | | | مصروفات زخات مطر |
| | | | مصروفات نادي الأسرة |
| | | | مصروفات برنامج علم وبصيرة |
| | | | مصروفات تطبيق وفاء لخدمة الداعيات |
| | | | مصروفات منارات السلامة |
| | | | مصروفات عينية |
| | | | مصروفات برنامج غيث |
| | | | مصروفات منصة حبر الأمة |
| | | | مصروفات تأهيل دعاة الشباب |
| | | | مصروفات الفرق التربوية المتخصصة |
| | | | مصروف الزكاة |
| | | (ب) | إجمالي المصروفات المقيدة |
| | | | ج - وقف |
| | | | مصروفات وقف |
| | | | إجمالي مصروفات الوقف |
| | | (أ + ب + ج) | إجمالي المصروفات |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطائف
(تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

ريال سعودي

| ١٥ - مصروفات عمومية وإدارة : | | |
|-------------------------------|-------------------|--------------------------|
| البيان | للسنة المنتهية في | للفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م |
| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م |
| أجور ورواتب | ٧١٢,٨٤٦ | ١,٩٥٣,٧٨٣ |
| بدلات مكافآت | ١٩,٠٦١ | ١٦١,٨٦٥ |
| هاتف وبريد | ١٩,٧٠٤ | ٢٨,٤٢٦ |
| مصروفات إدارية | — | ٢٦,١٦٢ |
| مصروفات سيارات | ١١,٥٥٧ | ٨,٢٧٥ |
| صيانة وإصلاح | ٤,٣٤٦ | ٧,٩٥٠ |
| قرطاسية ومطبوعات | ٢,١١٨ | ٤,٢٩٠ |
| إقامات وتأشيرات | ٥٤,٤١٤ | ١٠٩,١٥٥ |
| مصروفات متنوعة | ٩٦ | ٦٠٠ |
| دعاية وإعلان | ١,٠٤٥ | ٧,٤٣١ |
| تأمينات إجتماعية | ٢٩,٢٠٩ | ٣٠,٤٠٩ |
| مطبوعات | — | ٢,٧٦٤ |
| سفر وأموريات | ٣٣ | ٣,٠٠٠ |
| مصروفات ضيافة ونظافة | ٣,٨٩٩ | ٨,٩٦٥ |
| هدايا وعينات | ٧٤٠ | ٢٣٩ |
| رسوم بنكية | ٥,٢٤٦ | ٥,٥١٠ |
| تأمين صحي | ١٤١,٢٢٢ | ١٩٣,٠٧٤ |
| رسوم حكومية | ٣,٨٥٨ | ١٧,٦٤٥ |
| ديون معدومة | ٤٣١,٣١٧ | ٧,٣١٢ |
| مصروفات الإستثمار | ٧٩,١٥٣ | ٨٨,٥٣٠ |
| مصروفات جمع الأموال | ٣٦١,٥٣٢ | ٢٥,٩٠٩ |
| مصروفات الحوكمة | ٣٥,٤٧٨ | — |
| مزايا نهاية الخدمة للموظفين | ٩٢,٦٢٧ | ٩٩٨,١٤٦ |
| إستنفاد الأصول غير الملموسة | ١,١٨١ | — |
| إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات | ٣٠١,١٦٦ | ٣٠٢,٠٩٠ |
| الإجمالي | ٢,٣١١,٨٤٨ | ٣,٩٩١,٥٣٠ |

| ١٦ - تكلفة مبيعات العرض : | | |
|---------------------------|-------------------|--------------------------|
| البيان | للسنة المنتهية في | للفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م |
| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م |
| مخزون أول المدة | ٩١,٤٤٦ | ١٤٤,٤٤٩ |
| صافي المشتريات | ٣٨,٢٦٩ | ١٠٥,٠٠٧ |
| مخزون آخر المدة | (٨٤,١٥٧) | (٩١,٤٤٦) |
| تكلفة الإيرادات | ٤٥,٥٥٨ | ١٥٨,٠١٠ |

١٧- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة المكتب وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة المكتب على تحقيق أرباح وكل موظف في المكتب مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسؤولياته. المكتب معرض لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل اللجنة او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض اللجنة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المكتب على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للمكتب من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة . من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال اثنا عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي ويتوقع المكتب أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. يعمل المكتب على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للمكتب فإن تعرض للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. يخضع المكتب للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم يقدّم المكتب بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملة هامة.

١٨ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس المديرين في ١٨ مايو ٢٠٢٢م الموافق ١٧ شوال ١٤٤٣هـ .