

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطنى للقطاع الغير ربحى برقم (3123)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2022



رئيس مجلس الإدارة /

م. محمد حبيب

المشرف المالي /

م. عبد الغنى جار

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

1-2	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما فى 31 ديسمبر 2022
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى 31 ديسمبر 2022
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية فى 31 ديسمبر 2022
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2022



إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة – ترخيص رقم 3123

منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة" مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (3123)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والاضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 22، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2022م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

لفت الانتباه:

نود أن نلفت الانتباه إلى إعادة اصدار تقريرنا عن القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022م المصدر بتاريخ 6 يونيو 2023م بعد تعديل رأينا المتحفظ على. إيضاح صافي الأصول المقيدة بقيمة 5,664,350 ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م إلى رأي غير معدل وذلك لحصولنا على بيانات الأصول المقيدة ومراجعتها للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022م ولأعوام السابقة (إيضاح 18)

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن 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) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

العوفي والحري

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمه):

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، وتلتزم بذعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية 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 الجوهرية 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 للجمعية.
 - 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، 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 يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملته أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحري

محاسبون ومراجعون قانونيون



تركي بن هديبان العوفي

محاسب قانوني ترخيص رقم 502



التاريخ: 1444/11/17 هـ

الموافق: 2023/06/13 م

الصادر: HCPA 1195/2023108

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بجى السلامة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما فى 31 ديسمبر 2022
 المبالغ بالريال السعودى

2021	2022	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
5,788,681	6,199,807	(6)	النقدية وما فى حكمها
42,642	56,857	(7)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
5,831,323	6,256,664		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
11,107,883	15,268,574	(8)	اصول استثمارية
2,182,274	-		مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
2,023,656	1,951,324	(9)	صافي الممتلكات و المعدات
15,313,813	17,219,898		إجمالي الموجودات غير المتداولة
21,145,136	23,476,562		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
106,593	257,293	(10)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
106,593	257,293		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
626,603	657,453	(11)	مخصص نهاية الخدمة
626,603	657,453		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
5,067,300	5,849,850		صافي الأصول غير المقيدة
5,183,076	5,611,444		صافي الأصول المقيدة
10,161,564	11,100,522		صافي اصول اوقاف
20,411,940	22,561,816		إجمالي صافي الأصول
21,145,136	23,476,562		إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (22) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2021	إجمالي 2022	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	ايضاح
					الإيرادات والمكاسب
43,925	61,466	-	-	61,466	التبرعات النقدية العامة
450,051	391,074	-	391,074	-	(12) التبرعات النقدية المقيّدة
812,034	938,958	938,958	-	-	إيرادات اوقاف
30,100	21,350	-	-	21,350	إيرادات الأشتراكات
82,525	90,200	-	90,200	-	تبرعات الزكاة
58,737	46,056	-	-	46,056	مبيعات سلع وخدمات
-	102,300	-	-	102,300	(13) منح حكومي - دعم القطاع
					صافي الأصول المحررة من القيود
	-		(52,906)	52,906	إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
1,477,372	1,651,404	938,958	428,368	284,078	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
151,567	229,005	-	-	229,005	(14) مصروفات البرامج والأنشطة
1,459,061	818,323	-	-	818,323	(15) مصروفات محملة على النشاط
2,000	-	-	-	-	مصروفات جمع الاموال
140,661	128,597	-	-	128,597	(16) مصاريف الاوقاف
187,024	234,092	-	-	234,092	(17) المصروفات العمومية والإدارية
576,444	79,428	-	-	79,428	(9) إهلاك الأصول الثابتة
2,516,757	1,489,445	-	-	1,489,445	إجمالي المصروفات والخسائر
(1,039,385)	161,959	938,958	428,368	(1,205,367)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الأستثنائية
(1,477,361)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	1,978,417	-	-	1,978,417	ارباح إعادة تقييم اصول استثمارية
38,000	9,500	-	-	9,500	ارباح بيع اصول ثابتة
(1,439,361)	1,987,917	-	-	1,987,917	التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية
(2,478,746)	2,149,876	938,958	428,368	782,550	التغير في صافي الأصول
22,890,687	20,411,940	10,161,564	5,183,076	5,067,300	صافي الأصول في بداية السنة
20,411,941	22,561,816	11,100,522	5,611,444	5,849,850	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (22) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in black ink)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
 المبالغ بالريال السعودي

2021	2022	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(2,478,746)	2,149,876	التغير في صافي الاصول
(38,000)	(9,500)	ارباح وخسائر راسمالية
576,443	79,428	إهلاك الأصول الثابتة
1,477,361	-	تسويات سنوات سابقة
-	(1,978,417)	ارباح اعادة تقييم اصول استثمارية
(462,942)	241,387	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(24,217)	(14,215)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
36,748	150,700	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(450,411)	377,872	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
626,603	30,850	المكون من مخصصات نهاية الخدمة
176,192	408,722	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(3,715)	(7,096)	شراء أصول ثابتة
(32,761)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
38,000	9,500	مقبوضات بيع اصول ثابتة
1,524	2,404	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
177,716	411,126	صافي التغير في رصيد النقدية
5,610,965	5,788,681	رصيد النقدية في بداية العام
5,788,681	6,199,807	رصيد النقدية في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (22) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

1. التكوين والنشاط

الجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة هي مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123) وتاريخ ومركزها جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسى فى ما يلى:

* الدعوة لله تعالى ودعوة الجاليات غير المسلمة للإسلام.

* إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والاشرطة.

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

2. أسس اعداد وعرض القوائم المالية

يتم عرض واعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة فى المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية.

3. اساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية فى تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبى فى تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

4. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد: -

إن اعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

أ. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات 1,951,324 ريال سعودي فى 31 ديسمبر 2022 م، (إيضاح رقم 9)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقدم الأصل والتطور التكنولوجي وفقد الخبرة السابقة للإدارة فى مجال النشاط. إن التغيير فى العمر الافتراضى للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك فى المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة ، مالم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها فى نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى الى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم أثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض فى القيمة (إن وجدت).

ت. ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروف إيرادي ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقا لطريقة القسط الثابت ويتم اهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أو لا .

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استيعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

السنوات	مباني
5%	السيارات
25%	اثاث ومفروشات
20%	اجهزة والآت وعدد
20%	اجهزة حاسب الى
20%	طابعات والآت تصوير
20%	مكيفات
20%	كاميرات فيديو وتصوير

ث. للممتلكات استثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الارا - ي او العقارات المحفظ بها ويتم قياسها اوليا بالتكلفة ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكدب الجمعية تكاليف او جهد غير مبرر.

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الاسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير مئمن مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبره حديثه في تئمين المباني والكائنة في نفس موقع عقار الجمعية , ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع الى الظروف السائدة في السوق واحداث معاملات بيع لعقارات مماثله , يتم حساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصا قيمتها المتبقية على مدى اعمارها الانتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت , وقد تم تقدير الاعمار الانتاجية لها كما يلي:

ج. مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء او شراء اصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند (العقارات وآلات ومعدات / اصول اوقاف)، ويتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع خسائر الهبوط.

ح. داننون متنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

خ. قائمة الأنشطة:

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده اصول مالية او عينيه.
 - الأصول المقيده وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده اصول مالية او عينيه.
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الآتي:-
 - الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده او صافي الأصول الاوقاف.
 - التحويلات واعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.
 - التغيير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي:-
 - التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.
 - التحويلات واعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

ج. الإيرادات والتبرعات

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم اثبات الاعانات طبقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كفيه الاسد تخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة , وان يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.
 - وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي.
 - يتم اثبات التبرعات العينيه والتي تكون في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

ح. المصروفات والمساعدات

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وادارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-
- يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي.
 - يتم اثبات المصروفات العمومية والادارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

خ. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيده وتبرعات غير مقيده وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من

د. التبرعات العينيه:

يتم قيد التبرعات العينيه بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

ذ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الانتظام المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتوارى, وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الادارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعمالين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعيه وتحسب ك نسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in black ink.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
 مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (6) النقدية وما في حكمها :-</u>
5,787,091	6,197,140	النقدية بالبنوك
1,590	2,667	النقدية بالصندوق
<u>5,788,681</u>	<u>6,199,807</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-</u>
10,562	655	عهد
19,750	29,167	ربع اوقاف
2,530	10	مبالغ محتجزة تحت التحصيل
9,800	6,500	سلف عاملين
-	20,000	مصروفات مدفوعة مقدما
-	525	مدينون متنوعون
<u>42,642</u>	<u>56,857</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (8) اصول استثمارية :-</u>
6,921,583	10,357,684	مبانى
4,186,300	4,910,890	اراضى
<u>11,107,883</u>	<u>15,268,574</u>	

الحركة على الاصول الاستثمارية خلال العام :-

-	2,182,274	مبانى حى النعيم
6,921,583	6,921,583	مبانى حى السلامة
186,300	186,300	ارض حى النعيم
4,000,000	4,000,000	ارض حى السلامة
-	1,253,827	ارباح تقييم مبنى الهداية
-	724,590	ارباح تقييم ارض الهداية
<u>11,107,883</u>	<u>15,268,574</u>	<u>الاجمالي</u>



(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح (9) صفى الممتلكات و المعات :-

صفى قيمة الأصول فج 2021	صفى قيمة الأصول فج 31-12-2022	مجموع الإهلاك الاستيعادات	إهلاك العقار	مجموع الإهلاك فج 2022/12/31	مجموع الإهلاك فج 2022/10/01	تكلفة الأصول فج 2022/12/31	تكلفة الأصول فج 2022/01/01	الإيضاحات خلال العام	الإيضاحات خلال العام	الإجمالي
1,944,882	1,944,882	-	-	1,944,882	-	1,944,882	1,944,882	-	-	الأراضي
77,757	1	1,555,117	77,756	1,477,361	1,477,361	1,555,118	1,555,118	-	-	المباني
1	1	-	-	311,730	311,730	1	311,731	-	-	السيارات
1	3,838	350,551	959	349,592	349,592	354,389	349,593	4,796	4,796	أثاث ومفروشات
1	1	294,819	-	294,819	294,819	294,820	294,820	-	-	أجهزة وعدد
1	1	166,681	-	166,681	166,681	166,682	166,682	-	-	أجهزة حاسب الي
1	1,841	489,815	460	489,355	489,355	491,656	489,356	2,300	2,300	مكيفات
1,012	759	506	253	253	253	1,265	1,265	-	-	لوحات دعائية وإعلان
2,023,656	1,951,324	2,857,489	79,428	3,089,791	3,089,791	4,808,813	5,113,447	7,096	7,096	الإجمالي



(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (10) داننون وأرصدة دائنة اخرى :-</u>
-	155,250	إيرادات مقدمة
65,345	71,845	تأمينات للغير
41,248	30,198	مصاريف مستحقة
<u>106,593</u>	<u>257,293</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (11) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
-	626,603	رصيد اول العام
626,603	30,850	المكون خلال العام
<u>626,603</u>	<u>657,453</u>	رصيد اخر العام

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (12) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
55,580	-	مشروع 10 سنبلات
93,066	43,257	مشروع 100 الراحبة
22,117	11,419	تبرعات طباعة
10,410	36,050	تبرعات هدية المسلم الجديد
16,555	17,075	تبرعات وقف المصحف
8,200	8,240	تبرعات كفالة معلمة قران
119,290	42,000	تبرعات كفالة داعية
-	20,000	تبرعات كفالة حاج
200	-	تبرعات الصدقة الجارية بطاقة معاينة
121,833	12,201	تبرعات صدقة جارية (الدعوة)
800	8,820	تبرعات الصدقة الجارية لمسة وفاء
2,000	-	تبرعات خدمات تطوعية - (الدعوة والارشاد)
-	7,159	تبرعات منصة تبرع
-	2,250	تبرعات بطاقة تزودوا
-	19,575	تبرعات عمرة وحج
-	10,535	تبرعات مشروع تعليم الاطفال
-	1,600	مشروع اطعام المؤلفة قلوبهم
-	9,615	مشروع هدهد سليمان للتعريف بالاسلام
-	67,459	مشروع علمنى الفاتحة
-	73,819	مشروع ياباغى الخير اقبل
<u>450,051</u>	<u>391,074</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (13) منح حكومي :-</u>
-	102,300	دعم القطاع
<u>-</u>	<u>102,300</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (14) مصروفات البرامج والانشطة :-
95,349	186,829	مصروفات جاليات وتعليم
24,550	27,870	مصروفات الدعوة والإرشاد
24,318	-	مصروفات برامج طباعة
4,005	-	مصروفات تبرع وقف المصحف
3,345	8,063	مصروفات هدية المسلم الجديد
-	6,243	مصروفات العمرة والزيارة
151,567	229,005	<u>الاجمالي</u>

2021	2022	إيضاح : (15) مصاريف محملة على النشاط :-
522,800	420,188	مرتبات واجور ومافي حكمها
100,353	34,420	رسوم حكومية والتأمين الطبي
56,794	26,622	مطبوعات
47,035	58,435	التأمينات الاجتماعية
671,160	66,823	تعويضات نهاية الخدمة
20,856	55,126	مكافآت وحوافز اخرى
11,410	2,425	مستلزمات انظمة مكتبية
8,624	15,600	الكهرباء
-	19,557	مصروفات طعام
-	16,665	الاجازات
6,536	24,500	الهاتف وبريد وبرقيات
3,756	2,829	ضيافة ونظافة
1,930	853	الوقود والمحروقات
1,786	361	تعبئة وتغليف
1,657	1,814	مصاريف شحن
1,547	-	مصاريف العلاج
1,300	-	اجور تحميل وتنزيل
-	3,281	مياه ومصارف الصرف الصحى
713	11,676	الصيانة والإصلاح
-	5,395	مصروفات بنكية وعمولات
625	46,125	مصاريف التأمين
180	300	تكاليف نقل العاملين بين المواقع
-	5,328	مصروفات اخرى
1,459,062	818,323	<u>الاجمالي</u>

2021	2022	إيضاح : (16) مصاريف الاوقاف :-
45,257	54,225	صيانة وإصلاح
43,567	26,800	الرواتب والأجور الأساسية
39,178	29,720	الكهرباء
5,896	-	تذاكر السفر
4,000	-	الإيجارات
2,000	11,625	أخرى
215	-	مستلزمات المطبخ
200	900	مكافآت وحوافز أخرى
200	-	اجور تحميل وتنزيل
116	152	مواد التنظيف
-	325	مصروفات حكومية
-	4,850	رسوم
32	-	ملابس العمال الموحد
140,661	128,597	<u>الاجمالي</u>



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (17) المصروفات العمومية والإدارية :-
81,108	181,192	مرتبات واجور وما في حكمها
50,047	-	ادوات كتابية ومطبوعات
20,934	-	تجديد اقامات ورسوم حكومية
-	19,781	رسوم حكومية وتأمين طبي
11,081	4,290	صيانة واصلاح
6,815	-	محروقات وصيانة سيارات
-	5,491	مكافأة وحوافز
-	2,256	مستلزمات وانظمة مكتبية
-	3,960	تدريب وتأهيل
4,496	-	مصاريف دعائية واعلانات
-	10,500	بدل اجازات
-	3,646	تذاكر سفر
3,350	440	هدايا عينية
3,040	-	رسوم بنكية
2,482	-	التأمينات الاجتماعية
1,803	359	مصاريف ضيافة ونظافة
1,150	276	مصاريف بريد وبرق وهاتف
268	1,824	كهرباء ومياه
450	77	مصروفات اخرى
187,024	234,092	الاجمالي

2021	2022	إيضاح : (18) صافي الاصول المقيدة :-
55,580	55,580	مشروع 10 سنبلات
93,066	136,323	مشروع 100 الرابحة
210,218	221,637	تبرعات طباعة
23,016	51,003	تبرعات هدية المسلم الجديد
89,468	106,543	تبرعات وقف المصحف
99,300	107,540	تبرعات كفالة معلمة قرآن
1,351,646	1,365,776	تبرعات كفالة داعية
685,854	705,854	تبرعات كفالة حاج
71,951	71,951	تبرعات الصدقة الجارية بطاقة معاينة
234,997	247,198	تبرعات صدقة جارية (الدعوة)
232,825	241,645	تبرعات صدقة جارية (لمسة وفاء)
2,000	2,000	تبرعات خدمات تطوعية (الدعوة والارشاد)
-	7,159	تبرعات منصة تبرع
17,260	19,510	تبرعات بطاقة تزودوا
105,400	118,732	تبرعات عمرة وحج
-	10,535	تبرعات مشروع تعليم الاطفال
-	1,600	مشروع طعام المولفة لقلوبهم
-	9,615	مشروع هدهد سليمان للتعريف بالاسلام
-	67,459	مشروع علمنى الفاتحة
-	73,819	مشروع يا باغى الخير اقبل
10,200	10,200	تبرع رسوم اختبارات الجامعة العربية المفتوحة
91,558	91,558	تبرع مشروع انكاري
1,550	1,550	تبرع افطار صائم
10,730	-	تبرع دعوة الجاليات وغير المسلمين
150,525	150,525	تبرع محاضرات ودورات فى القسم النسائى
7,850	7,850	تبرع دورة همتى دعوتى
43,109	43,109	تبرع الداعية الصغيرة
89,910	89,910	تبرع مشروع 10 / 10 رمضان
33,400	33,400	تبرع مشروع 10 / 10 حج
175,172	175,172	تبرع رسوم واشتراكات عضوية
70,525	70,525	تبرع سنابل رمضان
637,109	727,309	تبرعات الزكاة
36,500	36,500	تبرعات وهايات مقيدة (مساعدات)
552,357	552,357	تبرعات مقيدة اخرى
5,183,076	5,611,444	الاجمالي



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3123)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح (19) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية للالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملة هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالفروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (20) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

إيضاح : (21) اعادة تصنيف سنوات سابقة :-

تم اعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدمة في السنة المالية الحالية :

الحساب	الرصيد قبل اعادة التبيويب في 2021	اعادة التبيويب	الرصيد بعد اعادة التبيويب في 2021
مجمع الاهلاك في 1/1/2021 (مبانى)	-	1,477,361	1,477,361
تسويات سنوات سابقة	-	-1,477,361	(1,477,361)

إيضاح : (22) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2023/06/13



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)