

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2021

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الفهرس

البیان

الصفحة

1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 2021 /12/ 31
3	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2021 /12/ 31
4	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2021 /12/ 31
13 - 5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021 /12/ 31

## المؤثرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة  
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحبي السلامة  
جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

## الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بحبي السلامة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3123"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 14، 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 2021م، وأدائها المالي وتدفيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، 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 وفينا ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

## أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 21 ابريل 2021م  
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، 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 سواءً 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.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً 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. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، وملتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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.
  - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
  - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. 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 اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

## عن شركة العوفي والحربي

### محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي  
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/10/21 هـ

الموافق: 2022/05/22 م

الصادر: HCPA 10366/202281

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعي السلامة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021  
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	إيضاح	الموجودات
5,610,965	5,788,681	(3)	الموجودات المتداولة
18,425	42,642	(4)	النقد بالصندوق و لذي البنوك
5,629,390	5,831,323		مدينون وارصدة مدينة أخرى
2,149,513	2,182,274		إجمالي الموجودات المتداولة
15,181,629	14,608,900	(5)	الموجودات غير المتداولة
17,331,142	16,791,174		مشاريع تحت التنفيذ اوقاف
22,960,532	22,622,497		صافي أصول ثابتة
69,845	106,593	(6)	إجمالي الموجودات غير المتداولة
69,845	106,593		إجمالي الموجودات
-	626,603		المطلوبات و صافي الأصول
-	626,603		المطلوبات المتداولة
8,890,657	6,544,662		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,650,500	5,183,076		إجمالي المطلوبات المتداولة
9,349,530	10,161,564		المطلوبات الغير المتداولة
22,890,687	21,889,302		مخصص نهاية الخدمة
22,960,532	22,622,497		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			صافي اصول اوقاف
			إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (14) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحمي السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021  
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2020	إجمالي 2021	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
102,142	43,925	-	-	43,925	الإيرادات والمكاسب
571,713	450,051	-	450,051	-	التبرعات النقدية العامة
1,037,539	812,034	812,034	-	-	(7) التبرعات النقدية المقيدة
57,960	30,100	-	-	30,100	إيرادات اوقاف
180,965	82,525	-	82,525	-	إيرادات الأشتراكات
125,793	58,737	-	-	58,737	تبرعات الزكاة
2,076,112	1,477,372	812,034	532,576	132,762	مبيعات سلع وخدمات
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة
					التصنيف
320,590	151,567	-	-	151,567	(8) المصروفات والخسائر
1,033,591	1,459,062	-	-	1,459,062	(9) مصاريف البرامج والأنشطة
30,250	2,000	-	-	2,000	مصروفات محملة على النشاط
111,464	140,661	-	-	140,661	(10) مصاريف جمع الاموال
677,926	187,024	-	-	187,024	(11) مصاريف الاوقاف
18,056	-	-	-	-	المصروفات العمومية والإدارية
	576,444	-	-	576,444	كتب ومصاحف
2,191,877	2,516,757	-	-	2,516,757	إهلاك الأصول الثابتة
(115,765)	(1,039,385)	812,034	532,576	(2,383,995)	إجمالي المصروفات والخسائر
					التغير في صافي الاصول من الأنشطة
	38,000	-	-	38,000	المستمرة
	38,000	-	-	38,000	إلتنود الأستثنائية
(115,765)	(1,001,385)	812,034	532,576	(2,345,995)	أرباح بيع أصول ثابتة
23,012,352	22,890,687	9,349,530	4,650,500	8,890,657	التغير في صافي الاصول
(5,900)	-	-	-	-	صافي الأصول في بداية السنة
22,890,687	21,889,302	10,161,564	5,183,076	6,544,662	تسويات سنوات سابقة
					صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021  
 المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
(115,765)	(1,001,385)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	(38,000)	التغير في صافي الأصول
559,809	576,444	ارباح وخسائر رأسمالية
444,044	(462,942)	إهلاك الأصول الثابتة
		<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(4,256)	(24,217)	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(2,250)	36,748	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(5,900)	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
431,638	(450,411)	تسويات سنوات سابقة
		<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(24,223)	(3,715)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(138,499)	(32,761)	شراء أصول ثابتة
-	38,000	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(162,722)	1,524	مقبوضات بيع أصول ثابتة
268,916	(448,887)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
5,342,049	5,610,965	صافي التغير في رصيد النقدية
5,610,965	5,162,078	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

**(1) معلومات عن الجمعية :**

**(1/1) اسم الجمعية :** جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة

**(1/2) مقر الجمعية :** جده

**(1/3) رقم التسجيل :** 3123

**(1/4) أهداف الجمعية :-**

\* الدعوة لله تعالى ودعوة الجاليات غير المسلمة للإسلام

\* إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والاشراطه

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى 2021م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى 2021م .

**(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(2/1) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

**(2/2) العرف المحاسبي :**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**(أ) الإيرادات :**

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

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

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

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

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

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

**(ب) المصروفات :**

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلي :-**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	5%	اجهزة حاسب الي	20%
السيارات	25%	طابعات وآلات تصوير	20%
أثاث ومفروشات	20%	مكيفات	20%
اجهزة وآلات وعدد	20%	كاميرات فيديو وتصوير	20%

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات العينية :-**

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

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك : -</u>
5,429,774	5,524,975	حسابات جارية - بنك الراجحي - 0570
154,680	257,784	حسابات جارية - البنك الأهلي
25,642	4,160	حسابات جارية - بنك الراجحي - 9097
-	1,590	الصندوق
869	173	حسابات جارية - بنك الراجحي - الزكاة 122
<u>5,610,965</u>	<u>5,788,681</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة أخرى: -</u>
10,000	10,562	عهد
-	19,750	ربيع اوقاف
-	2,530	مبالغ محتجزة تحت التحصيل
8,425	9,800	سلف عاملين
<u>18,425</u>	<u>42,642</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31/12/2021

إيضاح (5) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاك في 2021/12/31	مجموع الإهلاك المستفيد	إهلاك العام	مجموع الإهلاكات في 2021/01/01	تكلفة الأصول في 2021/12/31	الإستحداثات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/01/01	البيان
7,686,300	7,686,300	-	-	-	-	7,686,300	-	-	7,686,300	الأراضي
7,454,013	6,921,583	3,727,008	-	532,430	3,194,578	10,648,591	-	-	10,648,591	المباني
1	1	311,730	-	-	311,730	311,731	-	-	311,731	السيارات
1	1	349,592	-	-	349,592	349,593	-	-	349,593	أثاث ومفروشات
7,823	1	294,819	-	7,822	286,997	294,820	-	-	294,820	أجهزة وآلات وعدد
961	1	166,681	-	960	165,721	166,682	-	-	166,682	أجهزة حاسب الي
32,530	1	489,355	-	34,979	454,376	489,356	-	2,450	486,906	مكيفات
-	1,012	253	-	253	-	1,265	-	1,265	-	لوحات دعائية وإعلان
15,181,629	14,608,900	5,339,438	-	576,444	4,762,994	19,948,338	-	3,715	19,944,623	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (6) دائنون وأرصدة دائنة اخرى :-</u>
62,345	65,345	تأمينات للغير
-	-	شيكات تحت التحصيل
7,500	41,248	مصروفات مستحقة
<u>69,845</u>	<u>106,593</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (7) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
	55,580	مشروع 10 سنبلات
	93,066	مشروع 100 الرابحة
44,055	22,117	تبرعات طباعة
1,571	10,410	تبرعات هدية المسلم الجديد
22,405	16,555	تبرعات وقف المصحف
22,550	8,200	تبرعات كفالة معلمة قرآن
235,388	119,290	تبرعات كفالة داعية
71,751	200	تبرعات الصدقة الجارية بطاقة معايدة
19,703	121,833	تبرعات صدقة جارية (الدعوة)
122,365	800	تبرعات الصدقة الجارية لمسة وفاء
3,000	2,000	تبرعات خدمات تطوعية - (الدعوة والإرشاد)
17,260	-	تبرعات بطاقة تزودوا
11,665	-	تبرعات عمرة وحج
<u>571,713</u>	<u>450,051</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحى السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) مصاريف البرامج والانشطة :-</u>
37,099	95,349	مصاريف جاليات وتعليم
151,433	24,550	مصاريف الدعوة والإرشاد
-	24,318	مصاريف برامج طباعة
-	4,005	مصاريف تبرع وقف المصحف
2,937	3,345	مصاريف هدية المسلم الجديد
1,853	-	مصاريف العمرة والزيارة
126,920	-	مصاريف كفالة داعية
<u>320,242</u>	<u>151,567</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) مصاريف محملة على النشاط :-</u>
757,676	522,800	مرتبات واجور وما في حكمها
130,928	100,353	رسوم حكومية و التأمين الطبي
-	56,794	مطبوعات
21,739	47,035	التأمينات الاجتماعية
26,503	671,160	تعويضات نهاية الخدمة
-	20,856	مكافآت وحوافز أخرى
-	11,412	مستلزمات أنظمة مكتبية
35,474	8,624	الكهرباء
-	6,536	الهاتف وبريد وبرقيات
-	3,756	ضيافة ونظافة
-	1,930	الوقود والمحروقات
-	1,786	تعبئة وتغليف
-	1,657	مصاريف الشحن
-	1,547	مصاريف العلاج
-	1,300	اجور تحميل وتنزيل
-	713	الصيانة والإصلاح
-	625	مصاريف التأمين
-	180	تكاليف نقل العاملين بين المواقع
61,271	-	مصاريف اخرى
<u>1,033,591</u>	<u>1,459,062</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (10) مصاريف الاوقاف :-</u>
29,877	45,257	صيانة وإصلاح
30,000	43,567	الرواتب والأجور الأساسية
51,119	39,178	الكهرباء
-	5,896	تذاكر السفر
-	4,000	الإيجارات
-	2,000	أخرى
-	215	مستلزمات المطبخ
350	200	مكافآت وحوافز أخرى
-	200	اجور تحميل وتنزيل
118	116	مواد التنظيف
-	32	ملابس العمال الموحد
<u>111,464</u>	<u>140,661</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
23,442	81,108	مرتبات واجور وما في حكمها
29,344	50,047	ادوات كتابية ومطبوعات
32,028	20,934	تجديد اقامات ورسوم حكومية
4,598	11,081	صيانة وإصلاح
7,630	6,815	محروقات وصيانة سيارات
-	4,496	مصاريف دعائية واعلانات
-	3,350	هدايا عينية
-	3,039	رسوم بنكية
-	2,482	التأمينات الاجتماعية
842	1,803	مصاريف ضيافة ونظافة
320	1,150	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	450	مصروفات أخرى
87	268	كهرباء ومياه
8,326	-	ضريبة قيمة مضافة على المشتريات
559,809	-	استهلاكات
11,500	-	اتعاب مهنية
<u>677,926</u>	<u>187,024</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحي السلامة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3123)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

**إيضاح (12) 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 الالتزامات 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 عملات 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 بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

**إيضاح : (13) 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

**إيضاح : (14) اعتماد القوائم المالية :-**

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 22/4/2022