

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

مجلس الإدارة
صالح بن علي آل نويش
مدير



مصدق
معدود بن علي آل نويش
مدير

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



رئيسة اللجنة
صالحه علي آل يوسف
صالحه

مدقق حسابات
عبدالله بن محمد
عبدالله

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية - ترخيص رقم 3558

محافظة العرضيات - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3558"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة 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 وتدفقاتها 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 أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمراً آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع اخر وايدى راي غير متحفظ بتاريخ 25 مايو 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 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.

مسؤوليات 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 جوهرية متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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، ونلتزم بنزعة 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.
- تقويم 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 ظروفناً 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، ونبغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبغهم 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: 1443/09/22 هـ

الموافق: 2022/04/23 م

الصادر: HCPA 10187/2022213

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	إيضاح	2021	2020
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق و لدي البنوك	(6)	255,219	210,021
إجمالي الموجودات المتداولة		255,219	210,021
الموجودات غير المتداولة			
صافي أصول ثابتة	(7)	2,647,668	2,728,756
إجمالي الموجودات غير المتداولة		2,647,668	2,728,756
إجمالي الموجودات		2,902,887	2,938,777
المطلوبات و صافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(8)	-	5,750
إجمالي المطلوبات المتداولة		-	5,750
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		2,902,887	2,933,027
إجمالي صافي الأصول		2,902,887	2,933,027
إجمالي المطلوبات			
وصافي الأصول		2,902,887	2,938,777

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



رئيس المجلس
 صالح علي آل زوي
 محمد

مدقق حسابات
 سعود بن علي الفوزان
 محمد

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
 المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2020	إجمالي 2021	غير مقيدة	إيضاح	برادات والمكاسب
127,829	76,144	76,144		رعات النقدية العامة
-	2,400	2,400		تراكات
-	98,000	98,000	(14)	إدات ايجارات
91,000	-	-		إدات اوقاف
2,400	-	-		إدات غير مقيدة
221,229	176,544	176,544		مالي الإيرادات والمكاسب علاوة التصنيف
16,677	89,318	89,318	(9)	صروفات والخسائر
15,221	10,150	10,150	(10)	صروفات البرامج والأنشطة
106,180	26,128	26,128	(11)	ساريف الاوقاف
153,858	81,088	81,088		صروفات العمومية والإدارية
291,936	206,684	206,684		صروفات الأصول الثابتة
(70,707)	(30,140)	(30,140)		مالي المصروفات والخسائر
3,003,734	2,933,027	2,933,027		غير في صافي الأصول
2,933,027	2,902,887	2,902,887		بقي الأصول في بداية السنة
				بقي الأصول في نهاية السنة



رئيس مجلس إدارته
 صالح بن محمد
 علي بن محمد
 محمد بن محمد

مصدقها
 محمد بن محمد
 علي بن محمد

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
 المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(70,707)	(30,140)	التغير في صافي الأصول
153,858	81,088	إهلاك الأصول الثابتة
83,151	50,948	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
3,960	-	مديون وأرصدة مدينة أخرى
988	(5,750)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
88,099	45,198	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(430)	-	شراء أصول ثابتة
(430)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
87,669	45,198	صافي التغير في رصيد النقدية
122,352	210,021	رصيد النقدية في بداية الفترة
210,021	255,219	رصيد النقدية في نهاية الفترة



رئيس مجلس
 صالح بن عبد الله

مدير عام
 سعود بن محمد

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

1. التكوين والنشاط

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558) وتاريخ 29/04/1442 هجريا ومركزها العرضية الجنوبية - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسى فى ما يلى:

- دعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة و حمايتها
- نشر العلم النافع وأحياء السنة ونشرها والتخزين من البدع
- تحقيق منهج الوسطية و الاعتدال وتحصين المجتمع من الانحرافات
- تحقيق الطاعة لله ولرسوله صلى الله عليه وسلم
- دعوة غير المسلمين الى الإسلام وتعريفهم به
- رعاية المسلم الجديد وتعليمه أمور دينه

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

2. أسس اعداد وعرض القوائم المالية

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

3. اساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

4. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التاكيد:-

إن إعداد 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 في 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 والآت والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآت والمعدات 2,647,668 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2021م، (إيضاح رقم 7)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقادم الأصل والتطور التكنولوجي وفقا للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الأنشطة.



رئيس مجلس
صالح بن علي آل سعود
صالح بن علي

صحة كافي
سعود بن علي بن
علي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العريضة الجنوبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

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

أ. النقد وما في حكمه:

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

ب. مدينون متنوعون ونعم مدينة أخرى

تتضمن النعم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوما منها أية مبلغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة النعم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحويل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصا خسائر الإخفاض في القيمة (إن وجدت).

ت. ممتلكات والآلات ومعدات

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

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

النسبة
5%
10%
20%
15%
15%

مباني
أثاث ومفروشات
سيارات
أجهزة كهربائية
أجهزة حاسب الي وملحقته
ث. للممتلكات استثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الأرا - ي او العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها لوليا بالتكلفة ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد 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 والكاتنة في نفس موقع عقار الجمعية، ولتحدد القيمة العادلة يتم الرجوع الى الظروف السائدة في السوق وحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة، يتم حساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصا قيمتها المتبقية على مدى اعملها الانتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الاعمل الانتاجية لها كما يلي:

ج. مشروعات تحت التنفيذ

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

ح. دائنون متنوعون ونعم دائنة أخرى

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



رئيس مجلس
صالح العلي آل سويح
صالح العلي

صدقه
عبدالله بن
عبدالله بن
عبدالله بن

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضة الجنوبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

خ. قائمة الأنشطة:

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأرقام كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستغلال أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

○ الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأصول الأوقاف.

○ التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي:-

○ التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

○ التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

ج. الإيرادات والتبرعات

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الاعانات طبقاً للأسس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للتحويل بدرجة معقولة من الموضوعية.

وإذا عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأسس النقدية.

- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ح. المصروفات والمساعدات

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناجمة عن مجهودات ووظائف الجمعية، وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية للسلطات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

○ يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأسس النقدية.

○ يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

غ. التبرعات

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

د. التبرعات العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلامها وعند تعذر الوصول إلى القابلة للتحقق تلك السلع فله يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

ذ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمل بالمملكة العربية السعودية، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقدير الاكتواري، وذلك تمسكاً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تتطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما ينطبق بالمعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمسكاً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كمنفعة متوقعة من اجور الموظفين؛ تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التكاليف النقدية

تم إعداد قائمة التكاليف النقدية بالطريقة غير المبثورة.



محمد المحاسن
مبايع علي العنوش
ص

د. قاسم كاسبي
مورد عايد
ج

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح : (6) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
176,329	179,424	حسابات جارية - بنك الراجحي
33,692	37,191	حسابات جارية بنك الاهلي
-	38,604	الصندوق العام
<u>210,021</u>	<u>255,219</u>	<u>الاجمالي</u>



عبدالله بن
عبدالله بن
عبدالله بن

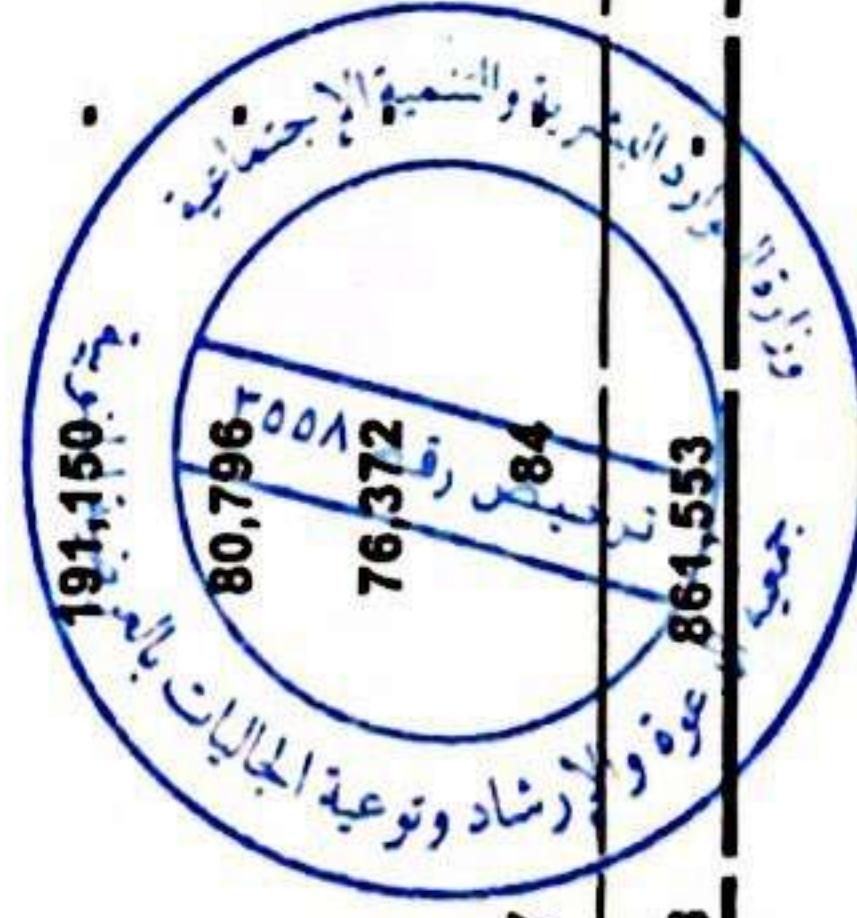
عبدالله بن
عبدالله بن
عبدالله بن

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرصة الجنوبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح: (7) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول لحسب 2020	صافي قيمة الأصول لحسب 31-12-2021	مجموع الإهلاك المستطرد	إهلاك العام	مجموع الإهلاك لحسب 2021/01/01	تكلفة الأصول لحسب 2021/12/31	الإستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول لحسب 2021/01/01	البيان
1,540,000	1,540,000	-	-	-	1,540,000	-	-	1,540,000	الأراضي
1,188,345	1,107,321	-	81,024	432,128	1,620,473	-	-	1,620,473	المبني
-	-	-	-	191,150	191,150	-	-	191,150	المبـارات
-	-	-	-	80,796	80,796	-	-	80,796	أثاث ومفروشات
-	-	-	-	76,372	76,372	-	-	76,372	أجهزة والآلات وعتد
411	347	-	65	19	430	-	-	430	أجهزة حاسب الي
2,728,756	2,647,668	-	81,088	780,465	3,509,221	-	-	3,509,221	الإجمالي




رئيس الجمعية
صلى على الرسول
صلى على آل الرسول
صلى على آل الرسول


رئيس الجمعية
صلى على آل الرسول
صلى على آل الرسول

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) دانون وأرصدة دائنة اخرى :-</u>
5,000	-	اتعاب مراجع الحسابات
750	-	ضريبة اتعاب مراجع الحسابات
<u>5,750</u>	<u>-</u>	<u>الإجمالي</u>



رئيس المجلس
صالح بن علي آل سعود


مدققة الحسابات
عوضه بن محمد


جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) مصروفات البرامج والانشطة :-</u>
-	40,700	مصروفات برامج لجنة الجاليات
-	34,108	مصروفات برامج لجنة الدعوة
-	14,510	مصروفات لجنة العلاقات
2,800	-	استضافة مشايخ
762	-	صيانة و إصلاحات
800	-	صيانة و إصلاحات - سيارات
400	-	ايجار شقة
11,755	-	دعاية وإعلان
160	-	حفلات
<u>16,677</u>	<u>89,318</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (10) مصاريف الاوقاف :-</u>
15,221	10,150	مصاريف صيانة عقارات
<u>15,221</u>	<u>10,150</u>	<u>الاجمالي</u>



مُرسَل إلى
صالح بن علي آل سعود
صالح بن علي آل سعود

مدققة حسابات
عود بن علي آل سعود
علي بن

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العرضية الجنوبية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح : (11) المصروفات العمومية والإدارية :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
61,000	20,000	مرتبات واجور وما في حكمها
1,985	724	ادوات كتابية ومطبوعات
7,284	1,182	صيانة وإصلاح
690	170	محروقات وصيانة سيارات
1,363	359	مصاريف ضيافة ونظافة
-	3,693	رسوم
8,000	-	تكاليف عمالة مؤقتة
1,860	-	مصاريف بريد وبرق وهاتف
	-	مصاريف الاستهلاك
988	-	ضريبة القيمة المضافة
18,000	-	مكافآت
10	-	نقل و انتقالات
5,000	-	اتعاب مهنية
<u>106,180</u>	<u>26,128</u>	<u>الاجمالي</u>



١٩
 مجلس
 صالح بن عبد الوهيد
 صالح بن عبد الوهيد

فدعه كما
 سعود بن عبد الوهيد
 سعود بن عبد الوهيد

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العريضة الجنوبية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3558)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 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.

هـ- 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 بآلية 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.

و- 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 على القوائم المالية.

إيضاح : (14) اعتماد القوائم المالية :-

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

رئيس المجلس
صالح بن علي آل بويع
صالح بن علي آل بويع

مصدقاً
عبدالله بن علي آل بويع
عبدالله بن علي آل بويع