

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3144)
مركز حلى - القنفذة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2021

٢٤

٢٤

٢٤



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3144)
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

2 - 1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 2021 /12/ 31
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2021 /12/ 31
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2021 /12/ 31
12 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021 /12/ 31



إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي رقم 3144
محافظة القنفذة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3144"، 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 12، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، 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 وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي المتحفظ:

- لم نتحقق من ارصدة صافي الاصول المقيدة وصافي أصول الأوقاف في 31 ديسمبر 2021م لعدم تمكننا من الحصول على أدلة المراجعة كافية بالأرصدة الافتتاحية لصافي الاصول في بداية العام المالي 2021.
 - لم نتحقق من رصيد بند مشاريع تحت التنفيذ اوقاف إيضاح رقم (4) بقيمة 10,906,991 ريال
- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 ايضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.

أما آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 14 مارس 2021م

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 للمحاسبين القانونيين، 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 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، 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 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 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 خالصنا 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.
 - 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 الرئيسية 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 المحفوظ بها.

عن شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518

التاريخ: 1443/11/21
الموافق: 2022/06/20م
الصادر: HCPA 10494/2022139
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلى
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3144)
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	إيضاح	الموجودات
4,657,259	2,600,665	(3)	الموجودات المتداولة
4,657,259	2,600,665		النقد بالصندوق و لدي البنوك
			إجمالي الموجودات المتداولة
8,300,718	10,906,991	(4)	الموجودات غير المتداولة
7,373,106	7,274,028	(5)	مشاريع تحت التنفيذ اوقاف
15,673,824	18,181,019		صافي العقارات والالات والمعدات
20,331,083	20,781,684		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
12,376	8,976	(6)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
12,376	8,976		إجمالي المطلوبات المتداولة
15,965,987	20,318,707		صافي الأصول
151,761	87,887		صافي الأصول بداية العام
4,203,587	(107,520)		صافي الأصول غير المقيدة
(2,628)	473,634		صافي الأصول المقيدة
20,318,707	20,772,708		صافي اصول اوقاف
20,331,083	20,781,684		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (11) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3144)
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	إجمالي 2021	إجمالي 2020
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	549,715	-	-	549,715	489,392
إيرادات أوقاف	-	-	43,450	43,450	79,100
تبرعات الوقف الخيري	-	-	430,184	430,184	4,281,766
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستدامة	107,520	(107,520)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	657,235	(107,520)	473,634	1,023,349	4,850,258
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة (7)	107,520	-	-	107,520	78,179
المصروفات العمومية والإدارية (8)	361,484	-	-	361,484	504,886
إهلاك الأصول الثابتة	100,344	-	-	100,344	100,218
مصاريف المشاريع التسويقية	-	-	-	-	399,689
إجمالي المصروفات والخسائر	569,348	-	-	569,348	1,082,972
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	87,887	(107,520)	473,634	454,001	3,767,286
البند الاستثنائية					
أرباح بيع أصول ثابتة	-	-	-	-	564,500
إيرادات أخرى	-	-	-	-	20,934
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	585,434
التغير في صافي الأصول	87,887	(107,520)	473,634	454,001	4,352,720
صافي الأصول في بداية السنة	-	-	-	20,318,707	15,965,987
صافي الأصول أول الفترة	-	-	-	20,318,707	15,965,987
صافي الأصول في نهاية السنة	87,887	(107,520)	473,634	41,091,415	36,284,694



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3144)
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
4,352,720	454,001	التغير في صافي الأصول
100,218	100,344	إهلاك الأصول الثابتة
4,452,938	554,345	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(25,450)	(3,400)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,427,488	550,945	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
0	(1,266)	شراء أصول ثابتة
300,500	-	استبعادات أصول ثابتة
(4,244,840)	(2,606,273)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
(3,944,340)	(2,607,539)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
483,148	(2,056,594)	صافي التغير في رصيد النقدية
4,174,111	4,657,259	رصيد النقدية في بداية الفترة
4,657,259	2,600,665	رصيد النقدية في نهاية الفترة



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3144)
مركز حلي - القنفذة - 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 بحلي

(1/2) مقر الجمعية : مكة المكرمة

(1/3) رقم التسجيل : 3144.

(1/4) أهداف الجمعية :-

المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الصحيحة ومفهومها وحمايتها

تحقيق الطاعة لله ورسوله صلى الله عليه وسلم وولي الأمر

احياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح

نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً

تعزيز رابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع

اعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة

رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم اصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم

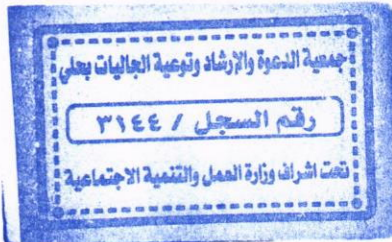
(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 2021م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2021م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي 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 التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3144)
مركز حلي - القنفذة - 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 :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما 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 النقدي .

(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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى 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 بحلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3144)
مركز حلي - القنفذة - 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	4%	أثاث ومفروشات	10%
السيارات	5%	أجهزة والآلات وعدد	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 الاعتراف 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 بحلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3144)
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

2020	2021	إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-
3,062,678	77,141	حسابات جارية - بنك الراجحي - 7479
579,175	153,188	حسابات جارية - بنك الراجحي - 2225
-	-	حسابات جارية - بنك الراجحي - 7025
600,406	30,978	البنك الأهلي
29,225	19,741	الصندوق
320,045	2,248,315	بنك البلاد
65,730	71,302	البنك العربي
<u>4,657,259</u>	<u>2,600,665</u>	<u>الاجمالي</u>
2020	2021	إيضاح : (4) مشروعات تحت التنفيذ اوقاف :-
4,520,657	6,039,783	وقف الحياه بمكة
3,156,681	4,237,548	وقف حياتي بالقنفذة
306,559	312,559	وقف الضياء بمكة
316,821	317,101	وقف الوفاء بالصفة
<u>8,300,718</u>	<u>10,906,991</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3144)
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

إيضاح : (5) صافي العقارات والآلات والمعدات :-

البيان	تكلفة الأصول في 2021/01/01	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/12/31	مجمع الإهلاكات في 2021/01/01	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 2020
الأراضي	6,584,000	-	-	6,584,000	-	-	-	-	6,584,000	6,584,000
المباني	862,699	-	-	862,699	270,464	34,508	-	304,972	557,727	592,235
السيارات	780,200	-	-	780,200	673,200	40,200	-	713,400	66,800	107,000
أثاث ومفروشات	232,233	-	-	232,233	155,600	16,744	-	172,344	59,889	76,633
أجهزة والآلات وعدد	262,571	1,266	-	263,837	249,333	8,892	-	258,225	5,612	13,238
الإجمالي	8,721,703	1,266	-	8,722,969	1,348,597	100,344	-	1,448,941	7,274,028	7,373,106



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3144)
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (6) دانون وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
12,376	8,976	تأمينات للغير
<u>12,376</u>	<u>8,976</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (7) مصاريف البرامج والانشطة :-</u>
300	500	مصاريف الحج والعمرة
67,180	87,588	دعم برامج الدعوة بالقرى
10,699	6,871	دورات وهدايا
-	12,561	استضافة مشايخ
<u>78,179</u>	<u>107,520</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
361,850	217,700	مرتبات واجور وما في حكمها
26,200	22,000	ايجارات
23,717	40,237	ادوات كتابية ومطبوعات
19,708	13,046	محروقات وصيانة سيارات
26,950	-	ضريبة القيمة المضافة
2,567	-	مصاريف ضيافة ونظافة
35,894	34,333	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	29,868	مصروفات أخرى
8,000	4,300	اتعاب مهنية
<u>504,886</u>	<u>361,484</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بحلي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3144)
مركز حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

إيضاح (9) 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 تقديرًا 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 : (10) الاحداث اللاحقة :-

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

إيضاح : (11) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 19/6/2022م



Three handwritten signatures in blue ink are visible below the stamp.