

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي (منشأة غير هادفة للربح)
المحترمين،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي "منشأة غير هادفة للربح" والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل كافة النواحي الجوهرية للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

- تم تعميمنا بعد تاريخ اعداد القوائم المالية في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وعليه فأنا لم نحضر جرد المخزون وعليه فأنا غير قادرين على التحقق من صحة رصيد المخزون البالغ رصيدها ٢٧٧,٢٥٠ ريال وأثره على القوائم المالية.

فقرة توجية الانتباه:

إشارة الى تقريرنا الصادر بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢م تم إصدار تقريرنا المتحفظ حول القوائم المالية وقد قامت الجمعية بتزويدنا بالمستندات المؤيدة لم يتم إثباتها سابقاً وعليه تم إصدار تقريرنا المعدل هذا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.
عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
إن إدارة الجمعية مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
المحترمين،
الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي (منشأة غير هادفة للربح)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمه):

- وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:
- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمكتب.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

السديس محاسبون قانونيون



أسامة سليمان السديس

ترخيص رقم ٥٥٧

الرياض في ١٥ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الموافق ٢١ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ



الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤,٤٩٨,١٦٣	٣,٩٤٨,٩٥٩	٤	النقدية لدى البنوك
٢٣٠,٩٤٥	٢٧٧,٢٥٠	٥	المخزون
٢٤٩,٠١٤	٢٥٤,٧٧٨	٦	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٤,٩٧٨,١٢٢	٤,٤٨٠,٩٨٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣١٤,٩٥٨	٢٤٧,٣٠٣	٧	ممتلكات ومعدات, صافي
٣١٤,٩٥٨	٢٤٧,٣٠٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥,٢٩٣,٠٨٠	٤,٧٢٨,٢٩٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الاصول
			المطلوبات المتداولة
٢٣٨,١٣٧	١١,٠٠٠	٨	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٢٣٨,١٣٧	١١,٠٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
-	٤١٨,٨٥٩	٩	المطلوبات الغير متداولة
٢٣٨,١٣٧	٤٢٩,٨٥٩		مخصص نهاية خدمة
			إجمالي المطلوبات
			صافي الاصول
١,٣٦٧,٦٤١	٢,٣٨٦,٦٢٧		صافي الاصول غير المقيدة
(١٨٠,٤٥٧)	(٢,٠٦٢,٢٢١)		صافي الاصول المقيدة
٣,٨٦٧,٧٥٩	٣,٩٧٤,٠٢٥		صافي اصول الاوقاف
٥,٠٥٤,٩٤٣	٤,٢٩٨,٤٣١		إجمالي صافي الاصول
٥,٢٩٣,٠٨٠	٤,٧٢٨,٢٩٠		إجمالي المطلوبات وصافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

الفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الفترة المالية من ١ يناير ٣١م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٧,٥٦٠,٠٠١	١,٤٤٥,٢٦٦	١٠٦,٢٦٦	٣٢٠,٠١٤	١,٠١٨,٩٨٦	تبرعات إجمالي الإيرادات والمكاسب
٧,٥٦٠,٠٠١	١,٤٤٥,٢٦٦	١٠٦,٢٦٦	٣٢٠,٠١٤	١,٠١٨,٩٨٦	
(١,٨٨٣,٧٢٧)	(١,١٣١,٦٧٦)	-	(١,١٣١,٦٧٦)	-	١٠ مصرفات النشاط
(٤٦٣,٦٢٢)	(٨٩٦,٢٣٠)	-	(٨٩٦,٢٣٠)	-	١١ مصرفات عمومية وإدارية
(١٥٧,٧٠٩)	(١٧٣,٨٧٢)	-	(١٧٣,٨٧٢)	-	٧ استهلاك الأصول الثابتة
(٢,٥٠٥,٠٥٨)	(٢,٢٠١,٧٧٨)	-	(٢,٢٠١,٧٧٨)	-	إجمالي المصروفات
٥,٠٥٤,٩٤٣	(٧٥٦,٥١٢)	١٠٦,٢٦٦	(١,٨٨١,٧٦٤)	١,٠١٨,٩٨٦	صافي النشاط السنة/الفترة
-	٥,٠٥٤,٩٤٣	٣,٨٦٧,٧٥٩	(١٨٠,٤٥٧)	١,٣٦٧,٦٤١	صافي الأصول أول السنة/الفترة
٥,٠٥٤,٩٤٣	٤,٢٩٨,٤٣١	٣,٩٧٤,٠٢٥	(٢,٠٦٢,٢٢١)	٢,٣٨٦,٦٢٧	صافي الأصول آخر السنة/الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

للسنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	للفترة المالية المنتهية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(٧٥٦,٥١٢)	(٧٨,٠٤٤)	الأنشطة التشغيلية
١٧٣,٨٧٢	١٥٧,٧٠٨	صافي النشاط للسنة / الفترة
		استهلاك الممتلكات والمعدات
		التغير في:
(٥,٧٦١)	(٦١,٤٦٩)	المخزون
(٤٦,٣٠٨)	(١٥,٧٠٦)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
١٩١,٧٢٣	(٢٨٥,٢٩٦)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
(٤٤٢,٩٨٦)	(٢٨٢,٨٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٦٢,٥١٩)	(١٨٦,٤٥٩)	إضافات ممتلكات ومعدات
٥٦,٣٠١	٣١,٤١٤	استبعادات الأصول الثابتة
(١٠٦,٢١٨)	(١٥٥,٠٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٤٩,٢٠٤)	(٤٣٧,٨٥٢)	صافي التغير في رصيد النقد خلال السنة / الفترة
٤,٤٩٨,١٦٣	٤,٩٣٦,٠١٥	النقد في بداية السنة / الفترة
٣,٩٤٨,٩٥٩	٤,٤٩٨,١٦٣	النقد في نهاية السنة / الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١ - نظام الجمعية ونشاطه:

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات (بالسلي) تحت إشراف وزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد مسجل في سجل المكاتب التعاونية برقم ١٠١/١٥ وتاريخ ١٤٢٨/٤/١٨ هـ

ويتمثل نشاط الجمعية في ما يلي :-

- دعوة الجاليات غير المسلمة الى الاسلام وتعريفهم بالمفاهيم الصحيحة للإسلام وتصحيح مفاهيمهم الخاطئة عن الدين الاسلامي
- اقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والاشربة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة
- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات.

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية والتي أعدت وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ النقد المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، والتي تمثل عملة النشاط.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المبينة أدناه بشكل ثابت على السنوات المعروضة.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد من النقد الحسابات الجارية لدى البنوك.

(ب) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية- تتمه

ب- الممتلكات والمعدات (تتمه)

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

تتبع الجمعية طريقة القسط الثابت في احتساب الإهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لنسب الإهلاك التالية:

نسب الإهلاك

%٢٥

%١٥

بيان

السيارات

اثاث واجهزة جمعية

ت) إثباتات الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

يتم اثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس 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 للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي .

يتم إثبات ما تتلقاه من تبرعات في 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 .

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

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

ث) المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

-يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

-يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

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

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية- تتمه

(ج) الزكاة الشرعية

لا تخضع الجمعية لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك المطبقة في المملكة العربية السعودية باعتبارها جمعية غير هادفة للربح.

(ح) الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الهبوط. يتم تكوين مخصص الهبوط عند وجود دليل موضوعي أن الجمعية لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. يحمل المخصص على قائمة الأنشطة وفي حال استعادة المبلغ في وقت لاحق تفيد بالدائن على قائمة الأنشطة.

(خ) مشروعات تحت التنفيذ

تثبت جميع المبالغ التي يتم إنفاقها خلال فترة إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة ضمن مشروعات تحت التنفيذ بالمركز المالي وعندما يصبح الأصل الثابت مؤهل للاستخدام يتم إضافة على الأصول الثابتة.

(د) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالمطلوبات عن المبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل البضائع/ الخدمات عندما يتم نقل المخاطر والمزايا المتعلقة بالبضائع إلى الجمعية أو عندما يتم استلام الخدمات سواء تمت فوترتها للجمعية أو لا.

(ذ) عقود الإيجار

تحمل الإيجارات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة عند الدفع .

(ر) تحويل العملات الأجنبية

تحويل العملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل المعاملات بالعملات الأجنبية في قائمة الأنشطة.

(ز) المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل يتم تحديد تكلفة البضاعة الجاهزة على أساس المتوسط المرجح لتكلفة وتتضمن تكلفة المواد الخام والعمالة ونسبة محددة من التكاليف المباشرة المتكبدة لجلب المواد الى المكان وحالة الحالية , ويتم تقييم أصناف المخزون الأخرى على أساس المتوسط المرجح لتكلفة , ان صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدّر في دورة الاعمال الاعتيادية ناقصا التكاليف المقدرة بمصاريف الإنجاز والبيع.

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٤ - النقدية لدى البنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	بنك الراجحي
٢,٩٣٨,٥١٣	٢,٦٨٠,٩٦٣	مصرف الانماء
١,٠٠٤,٩٩٢	١,٨١٦,٤٩٥	بنك البلاد
٥,٤٥٤	٧٠٥	الإجمالي
٣,٩٤٨,٩٥٩	٤,٤٩٨,١٦٣	

٥ - المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مخزون الكتب
٢٧٧,٢٥٠	٢٣٠,٩٤٥	الإجمالي
٢٧٧,٢٥٠	٢٣٠,٩٤٥	

٦ - مدينون وارصدة مدينة اخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	ذمم موظفين
١٨٢,٣٨١	١٥٦,٦٠٢	عهد الموظفين
٧٢,٣٩٧	٨٠,٠١٢	الدعوة التركية
-	١٢,٤٠٠	الإجمالي
٢٥٤,٧٧٨	٢٤٩,٠١٤	

٧ - ممتلكات ومعدات , صافي

التكلفة:	السيارات	اثاث واجهزة جمعية	الإجمالي
الرصيد الافتتاحي	١,٤٢٦,٩٢٠	١,٣٢٦,٥١٠	٢,٧٥٣,٤٣٠
المضاف خلال الفترة	١٥٦,٩٥٠	٥,٥٦٩	١٦٢,٥١٩
الاستبعادات خلال الفترة	(٤٤٦,٣٣٥)	-	(٤٤٦,٣٣٥)
الرصيد في نهاية الفترة	١,١٣٧,٥٣٥	١,٣٣٢,٠٧٩	٢,٤٦٩,٦١٤
مجمع الإهلاك:			
الرصيد الافتتاحي	١,١٧٤,٤٢٣	١,٢٦٤,٠٥٠	٢,٤٣٨,٤٧٣
المحمل خلال الفترة	١٤٣,٣٠٣	٣٠,٥٦٩	١٧٣,٨٧٢
المستبعد خلال الفترة	(٣٩٠,٠٣٤)	-	(٣٩٠,٠٣٤)
الرصيد في نهاية الفترة	٩٢٧,٦٩٢	١,٢٩٤,٦١٩	٢,٢٢٢,٣١١
صافي القيمة الدفترية	٢٠٩,٨٤٣	٣٧,٤٦٠	٢٤٧,٣٠٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٥٢,٤٩٧	٦٢,٤٦٠	٣١٤,٩٥٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٨- دائنون وارصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٤٦٠	١١,٠٠٠
١٤٤,٢٣٥	-
٧٤,٠٢٩	-
١٤,٤١٣	-
٢٣٨,١٣٧	١١,٠٠٠

امانات للغير
فائض إيرادات شباب الخير
فائض الحج
دائنون آخرون
الإجمالي

٩- مخصص نهاية الخدمة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	٤٧١,٨٥٧
-	(٥٢,٩٩٨)
-	٤١٨,٨٥٩

المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
رصيد المخصص آخر السنة

١٠- مصروفات النشاط:

للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	للسنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٠٨١,١٥٤	٦٨٥,٧٢٣
٢٣٧,٠٢٣	١٥٠,٧٢٣
٩٢,١١٨	٩١,٧٥٢
٣٤,٧٥٠	٥١,٠٠٠
٩٤,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٣١,٢٦١	٣١,٣٢٥
١٠٣,٠٩١	٢٧,٥٣٨
١٠,١٨٨	٢٦,٦٣١
٦٤,٥٥٢	١٦,٦٨٤
١٣,٠٠٢	١٠,٣٠٠
٢٨,٢٤٦	-
١٢,٥٢٥	-
٨١,٨١٧	-
١,٨٨٣,٧٢٧	١,١٣١,٦٧٦

أجور ورواتب وما في حكمها
رسوم حكومية (إقامات)
تأمين طبي
الحلقات والتحفيز
إيجارات
تأمينات اجتماعية
صيانة وإصلاح
مصاريف قسم الكتب
مصاريف قسم الجاليات
قسم الدعوة العربي
مصاريف سلال غذائية
مصاريف قسم النساء
تذاكر سفر
الإجمالي

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١١- المصروفات العمومية والإدارية:
تتكون المصروفات العمومية والإدارية مما يأتي:

للسنة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	للفترة المالية من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤٧١,٨٥٧	٢٣,٠٠١	مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٨,٤٨١	٣١٤,٧٠٠	أجور ورواتب وما في حكمها
٥٢,٦٣٩	٢٣,٥٤٣	هاتف وبريد
٣٥,٢٩٢	٥٩,٣٨٣	كهرباء ومياه
١٢,٢٤٠	١٦,٩٢٦	محروقات
١,٠٠١	٥٩٦	رسوم ومعاملات
٢,٣٠٠	١٥,٤٠٠	أتعاب مهنية
-	٥,٣٨٠	مصاريف العلاج
٦٢,٤٢٠	٤,٦٩٣	متنوعة
٨٩٦,٢٣٠	٤٦٣,٦٢٢	الإجمالي

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتضمن الأدوات المالية للجمعية المدرجة في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة ومطلوب إلى جهات ذات علاقة وذمم دانة. إن الجمعية معرض للمخاطر التالية ونوضح فيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

مخاطر الائتمان:

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض الجمعية لتركيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة. يتم إيداع النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية موثوقة، وتقوم الإدارة بمراجعة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة:

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية. وتنشأ مخاطر أسعار الفائدة للجمعية من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معومة. وتخضع جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهرية بالنسبة للجمعية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر: (تتمة)

مخاطر العملات:

تعتقد الإدارة أن الجمعية غير معرض بشكل جوهري إلى مخاطر العملات حيث تتعامل الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي (الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي).

مخاطر أسعار الفائدة:

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق. يتمثل تعرض الجمعية لمخاطر أسعار الفائدة بشكل رئيسي في القروض البنكية. تقوم الجمعية بسداد أسعار فائدة عائمة على قروضها.

١٣- عدم القابلية للمقارنة:

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتناسب مع العرض في الفترة الحالية.
تم إعداد القوائم المالية للسنة المقارنة عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م عن فترة ١٦ شهر وعليه فإن هذه القوائم المالية غير قابلة للمقارنة مع القوائم المالية المقارنة عن السنة من ١ محرم ١٤٤٠ هـ الموافق ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م وحتى ٣٠ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ الموافق ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م نظرا لتحويل سنوات العرض من الهجري إلى الميلادي.

١٤- الموافقة على القوائم المالية:

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل المجلس الادارة والتصريح بإصدارها بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

AlSudais
CPAs



agn
INTERNATIONAL

🏠 Kingdom of Saudi Arabia

Khobar | Aqtab Businesses Center, 22nd Street, Al Khobar Corniche, 5th Floor

Riyadh | Almorjan Center, Northern Ring Road, Al-Wadi District, 1st Floor

Jeddah | Bin Humod Center, Al-Faisaliyah Dist., King Fahad road, 1st Floor