

الجمعية التعاونية للدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م 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:

- كنا قد تحفظنا على المخزون في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وعليه فأنا غير قادرين على التحقق وماله من أثر على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

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 السعودية 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 توفير مقدررة 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، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

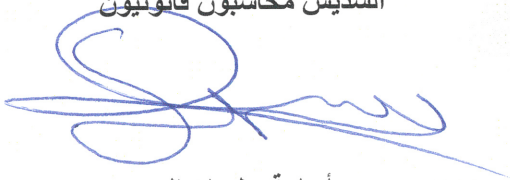
تقرير مراجع الحسابات المستقل "تتمة"

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

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة):

- 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 للجمعية.
 - 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 تأكيد 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 تأكيد 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 ٧ يونيو ٢٠٢٣ م

الموافق ١٨ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ



الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
قائمة المركز المالي
(منشأة غير هادفة للربح)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

الموجودات	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الموجودات المتداولة			
النقدية لدى البنوك	٣	٤,٤٠٧,٤١٦	٣,٩٤٨,٩٥٩
المخزون	٤	٢٧٥,١٧٩	٢٧٧,٢٥٠
مدينون وارصدة مدينة أخرى	٥	٢٣٠,٧٨٣	٢٥٤,٧٧٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٤,٩١٣,٣٧٨	٤,٤٨٠,٩٨٧
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات، صافي	٦	١٣٣,٨٢٨	٢٤٧,٣٠٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٣٣,٨٢٨	٢٤٧,٣٠٣
إجمالي الموجودات		٥,٠٤٧,٢٠٦	٤,٧٢٨,٢٩٠
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
دائنون وارصدة دائنة أخرى	٧	٢١,٣٢٩	١١,٠٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢١,٣٢٩	١١,٠٠٠
المطلوبات الغير متداولة			
مخصص نهاية خدمة	٨	٤٠٧,٧٧٩	٤١٨,٨٥٩
إجمالي المطلوبات		٤٢٩,١٠٨	٤٢٩,٨٥٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,١٢٦,١٥٩	٢,٣٨٦,٦٢٧
صافي الأصول المقيدة		(٣,٥٨٠,٦٧٨)	(٢,٠٦٢,٢٢١)
صافي أصول الاوقاف		٤,٠٧٢,٦١٧	٣,٩٧٤,٠٢٥
إجمالي صافي الأصول		٤,٦١٨,٠٩٨	٤,٢٩٨,٤٣١
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٥,٠٤٧,٢٠٦	٤,٧٢٨,٢٩٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,٤٤٥,٢٦٦	١,٧٣٩,٥٣٢	-	-	١,٧٣٩,٥٣٢	تبرعات نقدية
-	٩٨,٥٩٢	٩٨,٥٩٢	-	-	تبرعات
١,٤٤٥,٢٦٦	١,٨٣٨,١٢٤	٩٨,٥٩٢	-	١,٧٣٩,٥٣٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(١,١٣١,٦٧٦)	(٧٤٢,٤٠٦)	-	(٧٤٢,٤٠٦)	-	مصرفات النشاط ٩
(٨٩٦,٧٣٠)	(٦٤٦,٢٦١)	-	(٦٤٦,٢٦١)	-	مصرفات عمومية وإدارية ١٠
(١٧٣,٨٧٢)	(١١٤,٨٦٤)	-	(١١٤,٨٦٤)	-	استهلاك الأصول الثابتة
-	(١٤,٩٢٦)	-	(١٤,٩٢٦)	-	مصرفات أخرى
(٢,٢٠١,٧٧٨)	(١,٥١٨,٤٥٧)	-	(١,٥١٨,٤٥٧)	-	إجمالي المصروفات
(٧٥٦,٥١٢)	٣١٩,٦٦٧	٩٨,٥٩٢	(١,٥١٨,٤٥٧)	١,٧٣٩,٥٣٢	صافي النشاط السنة
٥,٠٥٤,٩٤٣	٤,٢٩٨,٤٣١	٣,٩٧٤,٠٢٥	(٢,٠٦٢,٢٢١)	٢,٣٨٦,٦٢٧	صافي الأصول اول السنة
٤,٢٩٨,٤٣١	٤,٦١٨,٠٩٨	٤,٠٧٢,٦١٧	(٣,٥٨٠,٦٧٨)	٤,١٢٦,١٥٩	صافي الأصول اخر السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
		الأنشطة التشغيلية
(٧٥٦,٥١٢)	٣١٩,٦٦٧	صافي النشاط للسنة
		التعديلات لـ:
١٧٣,٨٧٢	١١٤,٨٦٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
	٣٧,٣٦٨	المكون من مخصص نهاية
		التغير في:
(٥,٧٦١)	٢,٠٧١	المخزون
(٤٦,٣٠٨)	٢٣,٩٩٥	مدينون وارصدة مدينة أخرى
١٩١,٧٢٣	١٠,٣٢٩	دائنون وارصدة دائنة أخرى
	(٤٨,٤٤٨)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(٤٤٢,٩٨٦)	٤٥٩,٨٤٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٦٢,٥١٩)	(١,٣٨٩)	إضافات ممتلكات ومعدات
٥٦,٣٠١	١	استبعادات ممتلكات ومعدات
(١٠٦,٢١٨)	(١,٣٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٤٩,٢٠٤)	٤٥٨,٤٥٧	صافي التغير في رصيد النقد خلال السنة
٤,٤٩٨,١٦٣	٣,٩٤٨,٩٥٩	النقد في بداية السنة
٣,٩٤٨,٩٥٩	٤,٤٠٧,٤١٦	النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١ - عام:

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 إلى الإسلام وتعريفهم بالمفاهيم الصحيحة للإسلام وتصحيح مفاهيمهم الخاطئة عن الدين الإسلامي
- إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة
- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

(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.

(ت) عملة العرض والنشاط

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

(ث) 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 سنة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

(ج) النقد وما في حكمه

يتكون النقد من النقد الحسابات الجارية لدى البنوك.

(ح) 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.

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

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمه"

(خ) إثبات 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 إثبات 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 مقيمة وتبرعات غير مقيمة طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

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

(د) 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 .

(ذ) الزكاة الشرعية

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

(ر) 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 تقيد بالدائن على قائمة الأنشطة.

(ز) مشروعات تحت التنفيذ

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

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.

(س) عقود الإيجار

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

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمه"

ش) تحويل العملات الأجنبية
تحويل المعاملات 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.

ص) المخزون
يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق إيهما أقل يتم تحديد تكلفة البضاعة الجاهزة على أساس المتوسط المرجح لتكلفة وتتضمن تكلفة المواد الخام والعمالة ونسبة محددة من التكاليف المباشرة المتكبدة لجلب المواد إلى 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.

٣) النقدية لدى البنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,٧٥٣,٧١٤	٢,٩٣٨,٥١٣	بنك الراجحي
٦٤٨,٢٤٧	١,٠٠٤,٩٩٢	مصرف الانماء
٥,٤٥٥	٥,٤٥٤	بنك البلاد
٤,٤٠٧,٤١٦	٣,٩٤٨,٩٥٩	الإجمالي

٤) المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٧٥,١٧٩	٢٧٧,٢٥٠	مخزون الكتب
٢٧٥,١٧٩	٢٧٧,٢٥٠	الإجمالي

٥) مدينون وارصدة مدينة اخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٨٠,٧٤٨	١٨٢,٣٨١	نمم موظفين
٥٠,٠٣٥	٧٢,٣٩٧	عهد الموظفين
٢٣٠,٧٨٣	٢٥٤,٧٧٨	الإجمالي

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات , صافي

التكلفة:	السيارات	اثاث واجهزة مكتبية	الإجمالي
الرصيد الافتتاحي	١,١٣٧,٥٣٥	١,٣٣٢,٠٧٩	٢,٤٦٩,٦١٤
المضاف خلال السنة	-	١,٣٨٩	١,٣٨٩
استبعادات خلال السنة	(٧٥,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	١,٠٦٢,٥٣٥	١,٣٣٣,٤٦٨	٢,٣٩٦,٠٠٣
مجمع الإهلاك			
الرصيد الافتتاحي	٩٢٧,٦٩٢	١,٢٩٤,٦١٩	٢,٢٢٢,٣١١
المحمل خلال السنة	٩٩,٠٦٠	١٥,٨٠٣	١١٤,٨٦٣
المستبعد خلال السنة	(٧٤,٩٩٩)	-	(٧٤,٩٩٩)
الرصيد في نهاية السنة	٩٥١,٧٥٣	١,٣١٠,٤٢٢	٢,٢٦٢,١٧٥
صافي القيمة الدفترية			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١١٠,٧٨٢	٢٣,٠٤٦	١٣٣,٨٢٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٠٩,٨٤٣	٣٧,٤٦٠	٢٤٧,٣٠٣

(٧) دائنون وارصدة دائنة اخرى:

شركة المراعي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مكتبة دار السلام الدولي للنشر والتوزيع	١٩,٠٠٠	-
امانات للغير	٢,٣٢٩	-
الإجمالي	-	١١,٠٠٠
	٢١,٣٢٩	١١,٠٠٠

(٨) مخصص نهاية الخدمة:

الرصيد بداية السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المكون خلال السنة	٤١٨,٨٥٩	-
المسدد خلال السنة	٣٧,٣٦٨	٤٧١,٨٥٧
الرصيد نهاية السنة	(٤٨,٤٤٨)	(٥٢,٩٩٨)
	٤٠٧,٧٧٩	٤١٨,٨٥٩

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٩) مصروفات النشاط:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٤٠,٠٠٠	١٣٧,٢٥٠	إيجارات
١٥٠,٧٢٣	١٢٣,٦١٤	رسوم حكومية (إقامات)
٩١,٧٥٢	٨٢,٧٥٣	تأمين طبي والسيارات
١٦,٦٨٤	٧٤,١٦٩	مصاريف قسم الجاليات
٢٦,٦٣١	٦٨,٠٥٧	مصاريف قسم الكتب
٥١,٠٠٠	٦,٥٠٠	الحلقات والتحفيز
٣١,٣٢٥	٥٥,٣٥٢	تأمينات اجتماعية
٢٧,٥٣٨	٤٢,٨٧٧	صيانة وإصلاح
١٠,٣٠٠	٤٢,٢٥٤	قسم الدعوة العربي
-	٣٢,٤٣٨	رواتب معرض الكتاب
-	١٥,٣٥٠	رواتب المتعاونين
-	٤,٢٠٠	مصاريف قسم النساء
-	٢,٤٥٠	تذاكر سفر
-	١,١٤٢	مصاريف العلاج
٦٨٥,٧٢٣	-	أجور ورواتب وما في حكمها
١,١٣١,٦٧٦	٧٤٢,٤٠٦	الإجمالي

١٠) مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٥٨,٤٨١	٣٢٤,٩٨٩	أجور ورواتب وما في حكمها
-	٧٤,٥٧٠	الاجازات
-	٦٨,٥٩٥	بدل سكن واعاشة
-	٥٠,٥٣٢	مكافئات وحواف اخرى
٣٥,٢٩٢	٤٢,٣٨٨	كهرباء ومياه
٤٧١,٨٥٧	٣٧,٣٦٨	مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٢٤٠	١٤,٩٩٦	محروقات
١,٠٠١	١٣,٤٢٤	رسوم ومعاملات
٥٢,٦٣٩	١١,٦٧٧	هاتف وبريد
٦٢,٤٢٠	٧,٧٢٢	متنوعة
٢,٣٠٠	-	أتعاب مهنية
٨٩٦,٢٣٠	٦٤٦,٢٦١	الإجمالي

الجمعية التعاونية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلي
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

(١١) 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 داننة. 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 ويرأبها 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.

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.

(١٢) الموافقة على القوائم المالية:

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية والتصريح بإصدارها بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٢٣ م.