

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٧٩
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مع تقرير مراجع الحسابات

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٧٩
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صفحة	الفهرس
٢٠١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢٠٦	إيضاحات حول القوائم المالية



٩٢٠٠١٢٧٧٦
info@at-cpa.com.sa
https://at-cpa.com.sa/
١٠١٠٤٤٢٤٥١

تلفون
بريد الكتروني
إنترنت
سجل تجاري

حي المرملات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الثالث - مكتب ٢٤
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

المحترمين

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل

المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقوائم الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أمراً آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المكتب وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المكتب على اليقظة كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحكومة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المكتب.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المكتب.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
مخسبون ومراجعون قانونيون


أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٥٣٤



٢٨ رجب ١٤٤٤ هـ

الموافق ١٩ فبراير ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٧٩
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٤٥,٦١٩	١٥٣,٠٩١	٣	النقد
٢٤٥,٦١٩	١٥٣,٠٩١		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠	٤	مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,١٢٩,١١٠	٢,٠٢٢,٨٧٢	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٣,١٥٤,١١٠	٣,٠٤٧,٨٧٢		إجمالي أصول غير متداولة
٣,٣٩٩,٧٢٩	٣,٢٠٠,٩٦٣		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
-	٩,٢٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
-	٩,٢٠٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
٢٢,١٥٠	٢٨,٢٠٠	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,١٥٠	٢٨,٢٠٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٢,٢٨٦,٧٤٣	١,٨١٢,٣٤٤		صافي الأصول غير المقيدة
٨٩٤,١٣٦	٩٦٧,٠١٩		صافي الأصول المقيدة
١٩٦,٧٠٠	٣٨٤,٢٠٠		صافي أصول الأوقاف
٣,٣٧٧,٥٧٩	٣,١٦٣,٥٦٣		إجمالي صافي الأصول
٣,٣٩٩,٧٢٩	٣,٢٠٠,٩٦٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٧٩
 المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السلييل
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
١٦,٠٧٢	١٤٩,٨٩٧	-	١٤٧,٣٠٩	٢,٥٨٨	٧
٢١٥,١٥٤	٥,٢٦٠	-	٥,٢٦٠	-	
٧٨,٤٨٠	٧٦,٧٩٠	-	-	٧٦,٧٩٠	
١٩٦,٧٠٠	١٩٠,٥٠٠	١٩٠,٥٠٠	-	-	
١,٢٠٠	٦٠٠	-	-	٦٠٠	
٥٠٧,٦٠٦	٤٢٣,٠٤٧	١٩٠,٥٠٠	١٥٢,٥٦٩	٧٩,٩٧٨	
(٧٠,٧٨٩)	(٢٨٠,٨٣٣)	(٣,٠٠٠)	(٧٩,٦٨٦)	(١٩٨,١٤٧)	
(٤٩٨,٣٣٨)	(٣٥٦,٢٣٠)	-	-	(٣٥٦,٢٣٠)	٨
(٢,٥٥٥)	-	-	-	-	
(٥٧١,٦٨٢)	(٦٣٧,٠٦٣)	(٣,٠٠٠)	(٧٩,٦٨٦)	(٥٥٤,٣٧٧)	
(٦٤,٠٧٦)	(٢١٤,٠١٦)	١٨٧,٥٠٠	٧٢,٨٨٣	(٤٧٤,٣٩٩)	
٣,٤٤١,٦٥٥	٣,٣٧٧,٥٧٩	١٩٦,٧٠٠	٨٩٤,١٣٦	٢,٢٨٦,٧٤٣	
٣,٣٧٧,٥٧٩	٣,١٦٣,٥٦٣	٣٨٤,٢٠٠	٩٦٧,٠١٩	١,٨١٢,٣٤٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٧٩
 المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٤,٠٧٦)	(٢١٤,٠١٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
١١٦,٥٤٢	١١٧,٤٨٧	إستهلاك الممتلكات والمعدات
٨,٦٠٠	٦,٠٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٥٥٥	-	خسائر رأس مالية
٦٣,٦٢١	(٩٠,٤٧٩)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		<u>تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</u>
(٩,٢٠٠)	٩,٢٠٠	الأرصدة الدائنة الأخرى
٥٤,٤٢١	(٨١,٢٧٩)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,١٣٣)	(١١,٢٤٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٩٩	-	المحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(٤,٦٣٤)	(١١,٢٤٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٤٩,٧٨٧	(٩٢,٥٢٨)	صافي التغير في النقد خلال السنة
١٩٥,٨٣٢	٢٤٥,٦١٩	رصيد النقد في بداية السنة
٢٤٥,٦١٩	١٥٣,٠٩١	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات:

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل . جمعية خيرية يعمل بموجب الترخيص رقم ٣٠٧٩ بتاريخ ٢٠/٣/١٤٤١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي السليل ونطاق خدماتها السليل- منطقة الرياض.

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :
توعية الجاليات والدعوة والإرشاد وما يتصل بذلك وما يتفرع منه أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ١/١/٢٠٢٢ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٢ م وتغطي سنة المقارنة الفترة من ١/١/٢٠٢١ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢١ م

٢- أهم السياسات المحاسبية:

١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

الاستثمارات وفق التكلفة:

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

٥-٢ الإستثمارات/ (تابع)

. الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :
تتمثل في الإستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الإستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيضاً كانت نسبة الإستثمار .
وعليه سيتم عرض الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الإستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الإستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .
ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الإستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبنود مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٦-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة . وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات	
٢٥	المباني
٥	السيارات
١٠	الاثاث والمفروشات
٦,٧٧	الات والاجهزة والمعدات
١٠	كتب ومراجع

٧-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

٩-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٠-٢ 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 الأوقاف 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 محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام 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 الأتي:
- ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
- ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:
- ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
- ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١١-٢ الإيرادات والمكاسب

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

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٢-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٣-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٤-٢ النقد والمائيل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المائيل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٧٩
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤١,٠٦٠	٣٣,٠٤٩	نقد بالصندوق
٢٠٤,٥٥٩	١٢٠,٠٤٢	نقد بالبنوك
٢٤٥,٦١٩	١٥٣,٠٩١	

٤- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠	استثمار لدى مؤسسة حامل المسك التجارية
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٧٩
 المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات ومعدات، صافي

المجموع	الكتب والمراجع	معدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	المباني	الأراضي
٣,٥٧٦,٥٤٠	٧٤,٢١٧	١٦١,١٣٠	٨٨,٧٦٤	٣١,٤٠٠	٢,٥٣٥,٠٢٩	٤٠٧,٠٠٠
١١,٢٤٩	٦٩٠	٨,٠٥٩	-	-	٢,٥٠٠	-
٣,٥٨٧,٧٨٩	٧٤,٩٠٧	١٦٩,١٨٩	٨٨,٧٦٤	٣١,٤٠٠	٢,٥٣٧,٥٢٩	٤٠٧,٠٠٠
١,٤٤٧,٤٣٠	٧٣,٢٦٣	١٥٧,٧٩٢	٧١,٩٧٠	٣١,٤٠٠	٨٣٤,٠٠٥	-
١١٧,٤٨٧	١,٥٧٨	٤,١٣٢	٨,٨٧٦	-	١٠٢,٩٠١	-
١,٥٦٤,٩١٧	٧٤,٨٤١	١٦١,٩٢٤	٨٠,٨٤٦	٣١,٤٠٠	٩٣٦,٩٠٦	-
٢,١٢٩,١١٠	٩٥٤	٣,٣٣٨	١٦,٧٩٤	-	١,٧٠١,٠٢٤	٤٠٧,٠٠٠
٢,٠٢٦,٨٧٢	٦٦	٧,٢٦٥	٧,٩١٨	-	١,٦٠٠,٦٢٣	٤٠٧,٠٠٠

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

إضافات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

إستهلاك العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسلييل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٧٩
 المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (بالريالات السعودية)

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٣,٥٥٠	٢٢,١٥٠	الرصيد بداية المدة
٨,٦٠٠	٦,٠٥٠	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
٢٢,١٥٠	٢٨,٢٠٠	

٧- التبرعات

١/٧- التبرعات الغير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٦,٠٧٢	٢,٥٨٨	التبرعات النقدية
٧٨,٤٨٠	٧٦,٧٩٠	استقطاعات
١,٢٠٠	٦٠٠	اشتراكات اعضاء
٩٥,٧٥٢	٧٩,٩٧٨	

٢/٧- التبرعات المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٨٥,٦٦٧	١٤٧,٣٠٩	التبرعات النقدية
٢٩,٤٨٧	٥,٢٦٠	تبرعات الزكاة
٢١٥,١٥٤	١٥٢,٥٦٩	

٣/٧- تبرعات الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٩٦,٧٠٠	١٩٠,٥٠٠	تبرعات الاوقاف
١٩٦,٧٠٠	١٩٠,٥٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسليل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٠٧٩
 المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (بالريالات السعودية)

٨- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٤٤,٨٥٠	١١٨,٩٥٠	الرواتب وما في حكمها
١١٦,٥٤٢	١١٧,٤٨٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٢٠,٠٦٧	التأمينات الاجتماعية
٣,١١٥	١٥,٣٣٧	محروقات وصيانته سيارات
٦,٠١٣	١٣,٧٠٠	رسوم حكومية
٥,٧٠٠	-	دعاية واعلان
٩,٧٤٥	١٠,٤٣٠	البدلات
-	١٠,٣١٦	تامين طبي وعلاج
-	٩,٢٠٠	أخرى
-	٨,٢٩٣	سفر وانتقالات
١٢,٦٩٧	٦,٦٥٩	قرطاسية ومطبوعات
٢٦,٥٦٩	٦,١٥٦	صيانة واصلاح
٨,٦٠٠	٦,٠٥٠	نهاية الخدمة
١٨,٩٥٧	٥,٣٥٥	كهرباء ومياه
٥,٦٨٠	٤,١٢٠	الهاتف والبريد والانترنت
٤,٦٦٣	٤,١١٠	ضيافة ونظافة
٣٥,٢٠٧	-	عمالة مؤقتة
٤٩٨,٣٣٨	٣٥٦,٢٣٠	

٩- تم اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية في ١٩ فبراير ٢٠٢٣ م.