

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلثاء بنى عيسى
مسجلة بالمركز الوطنى للقطاع الغير ربحى برقم (3048)
القنفذه - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى 31 ديسمبر 2022م
تقرير مراجع الحسابات المستقل



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3048)
القنفذه - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

2-1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
4	قائمة الأنشطة للسنة من 1 يناير 2022 حتى 31 ديسمبر 2022
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة من 1 يناير 2022 حتى 31 ديسمبر 2022
15 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3048)
القنفذه - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما هي في 31 ديسمبر 2022م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2021
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(6)	365,085	564,218
إجمالي الأصول المتداولة		365,085	564,218
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والمعدات , صافي	(7)	5,120,679	5,346,311
الأصول غير الملموسة , صافي	(8)	4,628	5,491
إجمالي الأصول غير المتداولة		5,125,307	5,351,802
إجمالي الأصول		5,490,392	5,916,020
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة	(9)	-	1,025
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		-	1,025
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		5,368,673	5,821,097
صافي الأصول المقيدة	(14)	121,719	93,898
إجمالي صافي الأصول		5,490,392	5,914,995
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		5,490,392	5,916,020



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (17) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3048)
القنفذه - المملكة العربية السعودية
قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح
الإيرادات والمكاسب				
138,236	92,816		92,816	التبرعات النقدية العامة
-	64,699	64,699	-	(10) التبرعات والهبات النقدية المقيـدة
64,050	17,095	17,095		تبرعات الزكاة
60,600	100,600	-	100,600	ايرادات الإيجارات
3,000	3,000	-	3,000	إيرادات الاشتراكات
	120,000	20,000	100,000	(11) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
صافي الأصول المحررة من القيود				
		(74,105)	74,105	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
265,886	398,210	27,689	370,521	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر				
35,307	162,956		162,956	(12) مصروفات البرامج والأنشطة
-	347,692	-	347,692	مصروفات المحملة على النشاط
78,068	47,920		47,920	(13) المصروفات العمومية والإدارية
-	19,953		19,953	مصاريف جمع أموال
-	2,985		2,985	مصاريف الحوكمة
222,794	241,469	-	241,469	إهلاك العقارات والمعدات
259	863	-	863	استنفاد الأصول الغير ملموسة
336,428	823,838	-	823,838	إجمالي المصروفات والخسائر
(70,542)	(425,628)	27,689	(453,317)	النغير في صافي الأصول من الانسطه المستمـدة
البنود الأستثنائية				
-	1,025	-	1,025	تسويات سنوات سابقة
-	1,025	-	1,025	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
(70,542)	(424,603)	27,689	(452,292)	التغير في صافي الأصول
5,985,537	5,914,995	93,898	5,821,097	صافي الأصول في بداية السنة
-	-	132	(132)	تحويلات بين الأصول
5,914,995	5,490,392	121,719	5,368,673	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (17) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3048)
القنفذه - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة من 1 يناير 2022 حتى 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(70,542)	(424,603)	التغير في صافي الأصول
		تسويات :
222,794	241,469	إهلاك العقارات والالات والمعدات
259	863	استفاد أصول غير ملموسة
1,025	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
153,536	(182,271)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		صافي (النقص) / الزيادة في الالتزامات التشغيلية
(4,600)	-	دائنون متنوعون ذمم دائنة اخري
148,936	(182,271)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	(1,025)	تسويات مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
148,936	(183,296)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(132,227)	(15,837)	(مدفوعات لـ) شراء العقارات والمعدات
(5,750)	-	(مدفوعات لـ) أصول غير ملموسة
(137,977)	(15,837)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
10,959	(199,133)	صافي التغير في رصيد النقدية
553,259	564,218	رصيد النقدية في بداية السنة
564,218	365,085	رصيد النقدية في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (17) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

(1) التكوين والنشاط

جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3048) وتاريخ 16/03/1441 هجريا الموافق 13/17/2019م ومركزها الرئيسي ثلاثاء بني عيسى- مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي في ما يلي:

- * المحافظة علي الفطرة بدعوة الناس الي العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها
- * تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسول الله صلى الله عليه وسلم ولأولي الامر.
- * إحياء السنة ونشرها ، وامامة البدعة ، والتحذير منها ، وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- * تأصيل معني الولاء والبراء الشرعيين لدي المسلمين وفق المنهج الصحيح وتعليم المسلمين أمور دينهم وتعميق روابط الاخوة فيما بينهم
- * تعزيز رابط الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع
- * دعوة غير المسلمين في الدخول في السلام .
- * تبني المبادرات التطوعية

السنة المالية

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

(2) اسس الاعداد

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 , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايرادات والمصروفات.

(3) اسس القياس

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

(4) استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

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 .

(5) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد ومافي حكمه

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

ب. مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى الى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم اثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تمة"

ت. المخزون السلعي

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

المخزون من البضاعة المشتراه يتم اثباتها على اساس التكلفة الفعلية لها وطبقا لسياسة الوارد اولا يصرف اولا.

ث. العقارات والمعدات

تدرج العقارات والمعدات بالتكلفة ناقصا مجمع الاهلاك والانخفاض بالقيمة باستثناء الاراضي المملوكة والمشروعات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة ولا يتم اهلاؤها , تمثل المشروعات تحت التنفيذ كافة النفقات المباشرة المتعلقة بالمشاريع قيد التنفيذ ويتم رسملتها عند اكتمال المشروع كالعقارات والالات والمعدات , تتضمن التكلفة جميع النفقات المباشرة ببناء او شراء الاصول والعقارات والالات والمعدات , جميع تكاليف الصيانة والاصلاح الضرورية للحفاظ على حياة الاصل يتم تسجيلها ضمن المصروفات عند تكبدها.

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:

البيان	نسبة الاهلاك
اثاث ومفروشات	10%
أجهزة ومعدات مكتبية	15%
سيارات	20%
أجهزة كهربائية	15%
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	15%
المباني	4%
برامج	20%

ج. الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في راس مال الشركات المستثمر فيها اقل من 20% ولا تمارس الجمعية احدث تأثيرات مهمه بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها ووفقا لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات بالتكلفة عند الاقتناء ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الاصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الارباح من تلك الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة , التغيرات في القيمة العادلة تظهر ضمن صافي الاصول ارباح غير محققة. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالرجوع الى القيمة السوقية المعلنة لتلك الاسهم في سوق الاوراق المالية في تاريخ القوائم المالية.

ث. انخفاض في قيمة الاصول المالية

تقوم ادارة الجمعية بالاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة الاصول المالية اذا كانت هناك ادلة موضوعية تبين ان هناك حدث او اكثر يؤدي الى تاثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل , يتم احتساب خسارة الانخفاض المتعلقة باصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية , يتم اختبار الانخفاض للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل اصل مالي مستقل.



ج. ائنون متنوعون وئزم دائنة اخرى

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

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

خ. قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيده 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 المقيده أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

- * الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.
- * 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.
- * التغير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي
- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع أما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء O القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

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

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة , وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات 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.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

د. المصروفات والمساعدات

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

- * يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- * يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- * يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

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

ز. التبرعات العينية

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

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الانتماء المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمسباً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمسباً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

إيضاح : (6) النقد وما في حكمه : -

مصرف الراجحي - فرع القنفذه ح/01115

مصرف الراجحي - فرع القنفذه (صدقات) ح/14524

مصرف الراجحي - فرع القنفذه (زكاة) ح/14525

الاجمالي

31 ديسمبر 2022

364,935

149

1

365,085

31 ديسمبر 2021

564,014

204

-

564,218



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (3048)

القفذه - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

إيضاح : (7) صافي العقارات والمعدات :-

البيان	تكلفة الأصول في 2022/01/01	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/12/31	مجمع الإهلاكات في 2022/01/01	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2022/12/31	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021
الأراضي	1,320,000	-	-	1,320,000	-	-	-	-	1,320,000	1,320,000
مباني	5,518,497	-	-	5,518,497	1,622,359	220,740	-	1,843,099	3,675,398	3,896,138
سيارات	60,000	-	-	60,000	60,000	-	-	60,000	-	-
أجهزة ومعدات ومكتبية	49,446	-	-	49,446	49,446	-	-	49,446	-	-
اثاث مكتبي	102,402	-	-	102,402	25,518	7,723	-	33,241	69,161	76,884
أجهزة كهربائية	147,080	15,837	-	162,917	93,791	13,006	-	106,797	56,120	53,289
الإجمالي	7,197,425	15,837	-	7,213,262	1,851,114	241,469	-	2,092,583	5,120,679	5,346,311

إيضاح : (8) صافي الأصول الغير ملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في 2022/01/01	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2022/12/31	مجمع الاستنفاذ في 2022/01/01	إهلاكات العام	مجمع الاستنفاذ المستبعد	مجمع الاستنفاذ في 2022/12/31	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021
برامج	5,750	-	-	5,750	259	863	-	1,122	4,628	5,491
الإجمالي	5,750	-	-	5,750	259	863	-	1,122	4,628	5,491



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (9) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-
-	1,025	رصيد اول المدة
1,025	-	المكون خلال العام
-	(1,025)	تسويات
1,025	-	الاجمالي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (10) التبرعات والهبات النقدية المقيدة :-
-	30,566	برامج العمرة
-	23,145	تبرعات لمبني سنابل الخير
-	10,988	برامج الدعوة
-	64,699	الاجمالي

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح : (11) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية :-
-	100,000	التميز المؤسسي
-	20,000	تبرع متاجر
-	120,000	الاجمالي



[Handwritten signature]

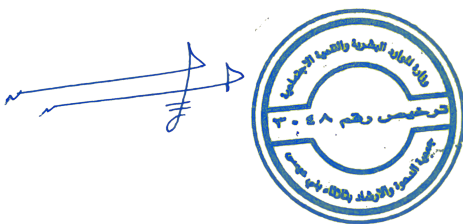
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (12) مصروفات البرامج والأنشطة :-</u>
0	19,896	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج المرأة والطفل
0	90,700	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج الشباب
0	19,840	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج العمرة
31807	11,120	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج الدعوة
3500	1,200	مصاريف برامج وأنشطة - خدمة المجتمع
0	20,000	مصاريف برامج وأنشطة - متاجر تبرع
0	200	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج موقع الجمعية
<u>35,307</u>	<u>162,956</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (13) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
26,400	24,000	مرتبات واجور وما في حكمها
36,252	1,150	صيانة وإصلاح وترميم
4,511	100	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	2,570	مستلزمات حاسب الي
3,450	-	التعاب مهنية
3,193	3,272	مصاريف كهرباء ومياه
1,961	2,268	مصاريف ضيافة ونظافة
1,025	-	مكافآت نهاية الخدمة
651	4,475	مصاريف بدل انتقال وبدلات انتداب
-	7,630	رسوم واشتراكات
100	-	أجور تحميل وتنزيل
515	1,200	مصاريف دعاية وإعلان
10	1,255	مصاريف بريد وبرق وهاتف
<u>78,068</u>	<u>47,920</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>31 ديسمبر 2022</u>	<u>إيضاح : (14) صافي الأصول المقيدة :-</u>
93,898	110,993	الزكاة
-	10,726	برامج العمرة
<u>93,898</u>	<u>121,719</u>	<u>الاجمالي</u>



(Signature)

(Signature)

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.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية 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 الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (16) 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

إيضاح : (17) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2023/2/11



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)