

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بنى عيسى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048)
ثلاثاء بنى عيسى - القنفذة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021 م



Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048)
ثلاثاء بني عيسى - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2 - 1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 م
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2021/12/31 م
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2021/12/31 م
11 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م



الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى
محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بني عيسى "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 3048"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 13، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا 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:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفيينا ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أما آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 15 يوليو 2021م
مسؤوليات 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 الجوهري 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 أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد 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 وحيداً 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 الرئيسة 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 المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/09/25هـ

الموافق: 2022/04/26م

الصادر: HCPA 10253/202239

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بنى عيسى

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بنى عيسى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048)
ثلاثاء بنى عيسى - القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 2021/12/31 م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	2021/12/31 م	2020/12/31 م
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(4)	564,218	553,259
إجمالي الموجودات المتداولة		564,218	553,259
الموجودات الغير متداولة			
صافي أصول ثابتة	(5)	5,346,311	5,436,878
صافي الأصول الغير ملموسة	(6)	5,491	0
إجمالي الموجودات غير المتداولة		5,351,802	5,436,878
اجمالي الموجودات		5,916,020	5,990,137
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات متداولة			
مصاريف مستحقة		0	4,600
إجمالي الالتزامات المتداولة		0	4,600
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		1,025	0
إجمالي الالتزامات الغير متداولة		1,025	0
إجمالي الالتزامات		1,025	4,600
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		5,821,097	5,955,689
صافي الأصول المقيدة	(10)	93,898	29,848
إجمالي صافي الأصول		5,914,995	5,985,537
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		5,916,020	5,990,137

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (13) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلثاء بنى عيسى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048)
ثلثاء بنى عيسى-القفزة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2021/12/31 م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	2020/12/31 م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	138,236	0	138,236	324,814
إيرادات الاشتراكات	3,000	0	3,000	0
تبرعات الزكاة	0	64,050	64,050	29,848
إيرادات الإيجارات	60,600	0	60,600	0
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	0	0	0	0
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	201,836	64,050	265,886	354,662
المصروفات والخسائر				
(9) المصروفات العمومية والإدارية	78,068	0	78,068	4,600
(5) إهلاك الأصول الثابتة	222,794	0	222,794	294,323
(6) أطفاءات الأصول الغير ملموسة	259	0	259	0
(8) مصروفات الأنشطة	35,307	0	35,307	0
إجمالي المصروفات والخسائر	336,428	0	336,428	298,923
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(134,592)	64,050	(70,542)	55,739
التغير في صافي الأصول	(134,592)	64,050	(70,542)	55,739
التحويل بين الأصول				0
صافي الأصول في بداية السنة	5,955,689	29,848	5,985,537	5,929,798
صافي الأصول في نهاية السنة	5,821,097	93,898	5,914,995	5,985,537

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (13) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلثاء بنى عيسى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048)
ثلثاء بنى عيسى - القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2021/12/31 م
المبالغ بالريال السعودي

2020/12/31 م	2021/12/31 م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
55,739	(70,542)	التغير في صافي الأصول
294,323	222,794	إهلاك الأصول الثابتة
0	1,025	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
0	259	إطفاءات الأصول الغير ملموسة
350,062	153,536	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
600	(4,600)	(النقص)/الزيادة في مصاريف مستحقة
350,662	148,936	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات مشاريع تحت التنفيذ
0	(132,227)	شراء أصول ثابتة
0	(5,750)	شراء أصول غير ملموسة
0	(137,977)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
350,662	10,959	صافي التغير في رصيد النقدية
202,597	553,259	رصيد النقدية في بداية الفترة
553,259	564,218	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (13) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بنى عيسى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048)
ثلاثاء بنى عيسى-القفزة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

(1) معلومات عن الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بنى عيسى

(1/1) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بنى عيسى

(1/2) المركز الرئيسي : ثلاثاء بنى عيسى-القفزة - المملكة العربية السعودية

(1/3) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048) بتاريخ 1441/03/16 هـ .

(1/4) أهداف الجمعية :-

المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة وحمايتها .

تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الامر .

إحياء السنة ونشرها ، وإماتة البدعة ، والتحذير منها ، وربط الناس بمنهج السلف الصالح .

تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين لدي المسلمين وفق المنهج الصحيح تعليم المسلمين أمور دينهم
وتعميق روابط الاخوة فيما بينهم .

نشر العلم النافع القائم على الكاب والسنة النبوية ومحاربة الأفكار الهدامة والمتطرفة وتبصير المسلمين بأمور
دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاق .

تعزيز رابط الانتماء والمواطنة بين أفراد المجتمع .

دعوة غير المسلمين في الدخول في الإسلام .

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

(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
والإفتراسات 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 .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلثاء بنى عيسى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048)
ثلثاء بنى عيسى - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

(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) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتخصم الديون المدرومة عند تكبدها .



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بنى عيسى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048)
ثلاثاء بنى عيسى - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	سيارات	20%
أجهزة ومعدات مكتبية	15%	أجهزة كهربائية	20%
أثاث ومفروشات	10%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلثاء بني عيسى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048)
ثلثاء بني عيسى - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	<u>إيضاح : (4) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
412,164	564,014	مصرف الراجحي فرع القنفذة ح/01115
89,841	204	مصرف الراجحي فرع القنفذة (صداقات) ح/14524
51,254	0	مصرف الراجحي فرع القنفذة (زكاة) ح/14525
<u>553,259</u>	<u>564,218</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بتلطاء بني عيسى
مستحقة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048)
تأليف بنى عيسى-القفلة - المنطقة الغربية السعودية
الإيضاحات المعممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

إيضاح : (5) صافي الأصول الثابتة :-

البيان	تكلفة الأصول في 01/01/2021	إضافات خلال العام	الاستهلاكات خلال العام	تكلفة الأصول في 31/12/2021	مجموع الإهلاكات في 01/01/2021	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في 31/12/2021	مجموع الإهلاكات في 31/12/2021	صافي قيمة الأصول في 31/12/2021	صافي قيمة الأصول في 31/12/2020
أراضي مشتراة	1,320,000	-	-	1,320,000	-	-	-	-	1,320,000	1,320,000
مباني	5,518,497	-	-	5,518,497	1,401,619	220,740	1,622,359	1,622,359	3,896,138	4,116,878
سيارات	60,000	-	-	60,000	60,000	-	60,000	60,000	-	-
أجهزة معدات ومكتبية	49,446	-	-	49,446	49,446	-	49,446	49,446	-	-
أثاث مكتبي	25,175	77,227	-	102,402	25,175	343	25,518	25,518	76,884	-
أجهزة كوربانية	92,080	55,000	-	147,080	92,080	1,711	93,791	93,791	53,289	-
الإجمالي	7,065,198	132,227	0	7,197,425	1,628,320	222,794	1,851,114	1,851,114	5,346,311	5,436,878

إيضاح : (6) صافي الأصول الغير ملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في 01/01/2021	إضافات خلال العام	الاستهلاكات خلال العام	تكلفة الأصول في 31/12/2021	مجموع الإهلاكات في 01/01/2021	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في 31/12/2021	مجموع الإهلاكات في 31/12/2021	صافي قيمة الأصول في 31/12/2021	صافي قيمة الأصول في 31/12/2020
برنامج محاسبي	-	5,750	-	5,750	-	259	259	259	5,491	-
الإجمالي	0	5,750	0	5,750	0	259	259	259	5,491	0



Handwritten signature and date 1443/12/31.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بنى عيسى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048)
ثلاثاء بنى عيسى - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	إيضاح: (7) مصروفات مستحقة :-
4,000	0	أتعاب مراجعة
600	0	ضريبة أتعاب مراجعة
4,600	0	الاجمالي

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	إيضاح: (8) مصروفات الأنشطة :-
0	31,807	برامج شباب
0	3,500	برامج خدمة المجتمع
0	35,307	الاجمالي

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	إيضاح: (9) المصروفات العمومية والإدارية :-
0	26,400	مرتبات واجور وما في حكمها
0	36,252	صيانة وإصلاح وترميم
0	4,511	ادوات كتابية ومطبوعات
4,600	3,450	تعاب مهنية
0	3,193	مصاريف كهرباء ومياه
0	1,961	مصاريف ضيافة ونظافة
0	1,025	مكافأة نهاية الخدمة
0	651	مصاريف بدل انتقالات ومكافآت وانتدابات
0	515	مصاريف دعائية واعلانات
0	100	أجور تحميل وتنزيل
0	10	مصاريف بريد وبرق وهاتف
4,600	78,068	الاجمالي

<u>2020/12/31 م</u>	<u>2021/12/31 م</u>	إيضاح: (9) صافي الأصول المقيمة :-
29,848	93,898	زكاة
29,848	93,898	الاجمالي



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بثلاثاء بنى عيسى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3048)
ثلاثاء بنى عيسى - القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

إيضاح : (11) أدوات المالية وإدارة المخاطر : -

تضمن 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.

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.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالالتزامات 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.

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.

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 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.

القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (12) الاحداث اللاحقة : -

من وجهة نظر الادارة، لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

إيضاح : (13) اعتماد القوائم المالية : -

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الجمعية في تاريخ 2022 /4/25 م.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]