

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقوز
مركز بالقوز - القنفذة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	إيضاحات متممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة أعضاء مجلس الإدارة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقوز
القنفذة

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقوز - القنفذة - والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات من (١) إلى (٨) المتممة للقوائم المالية والمكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم وأحكام نظام الشركات، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي 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.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقوز ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع المستقل الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهرية عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

السادة أعضاء مجلس الإدارة/ جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالقوز
القنفذة

- وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:
- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمؤسسة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك ، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للجمعية. ونظراً للجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

إننا نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

تركي بن ناصر الدعجاني

ترخيص رقم (٥٤٦)

(Handwritten signature)



الرياض في : ٢٠ رمضان ١٤٤٤هـ

الموافق: ١١ ابريل ٢٠٢٣م

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالقوز
مركز بالقوز - القنفذة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٤٩٤,٥٧٠	١,٣٨٥,٦١٧	٣	الموجودات
١,٤٩٤,٥٧٠	١,٣٨٥,٦١٧		الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والمعدات - بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٦١,٣٥٢	--		الموجودات المتداولة
٩٧٣,١٢١	٩١٩,٨٠٦		الإيرادات المستحقة
١,١٣٤,٤٧٣	٩١٩,٨٠٦		النقد بالبنوك والصندوق
٢,٦٢٩,٠٤٣	٢,٣٠٥,٤٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٢,٦٢٤,٤٤٣	٢,٣٠٥,٤٢٣		صافي الأصول
٢,٦٢٤,٤٤٣	٢,٣٠٥,٤٢٣		صافي الأصول الغير مقيدة
			مجموع صافي الأصول
٤,٦٠٠	--	٤	المطلوبات المتداولة
٤,٦٠٠	--		المصروفات المستحقة
٤,٦٠٠	--		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٦٢٩,٠٤٣	٢,٣٠٥,٤٢٣		مجموع المطلوبات
			مجموع المطلوبات صافي الأصول

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالقوز
مركز بالقوز - القنفذة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٢١,٢٢٢	--	٢١,٢٢٢	٢٦١,٣١٧
إيرادات إيجارات	٢٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٠٠	١٦١,٣٥٢
إيرادات الاشتراكات	١,٨٠٠	--	١,٨٠٠	--
تبرعات أوقاف	--	--	--	٦,٨٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٤٣,٠٢٢	--	٤٣,٠٢٢	٤٢٩,٤٦٩
المصروفات والخسائر				
٥ مصروفات البرامج والأنشطة	١٣٨,٠١٢	--	١٣٨,٠١٢	١١١,٦٨٠
٦ المصروفات الإدارية والعمومية	٢٦,١٣٣	--	٢٦,١٣٣	٣٠,٧٧٠
مصاريف استثمار	٧,٥٧٦	--	٧,٥٧٦	--
إهلاك العقارات والمعدات	١٢٠,٥٤٣	--	١٢٠,٥٤٣	١٦٧,٣٢٨
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٩٢,٢٦٤	--	٢٩٢,٢٦٤	٣٠٩,٧٧٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٤٩,٢٤٢)	--	(٢٤٩,٢٤٢)	١١٩,٦٩١
البند الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	(٦٩,٧٧٨)	--	(٦٩,٧٧٨)	--
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٦٩,٧٧٨)	--	(٦٩,٧٧٨)	--
التغير في صافي الأصول	(٣١٩,٠٢٠)	--	(٣١٩,٠٢٠)	١١٩,٦٩١
صافي الأصول في بداية السنة	٢,٦٢٤,٤٤٣	--	٢,٦٢٤,٤٤٣	٢,٥٤٥,٠٩١
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٣٠٥,٤٢٣	--	٢,٣٠٥,٤٢٣	٢,٦٦٤,٧٨٢

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالقوز
مركز بالقوز – القنفذة – المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٩,٦٩١	(٣١٩,٠٢٠)	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(٤٠,٣٦٦)	--	صافي الأصول في نهاية السنة
١٦٧,٣٢٨	١٢٠,٥٤٣	تعديل صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
٢٤٦,٦٥٣	(١٩٨,٤٧٧)	تسويات
		استهلاك الممتلكات والمعدات
٤٠,٣٦٥	١٦١,٣٥٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤,٩٥٠)	--	الإيرادات المستحقة
٢٨٢,٠٦٨	(٤١,٧٢٥)	المصاريف المستحقة
		صافي التدفق النقدي الناتج عن أنشطة التشغيل
(٨٠,٩٠٠)	(١١,٥٩٠)	التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
١٥٠,٠٠٠	--	(شراء) ممتلكات ومعدات
٦٩,١٠٠	(١١,٥٩٠)	بيع ممتلكات ومعدات
٣٥١,١٦٨	(٥٣,٣١٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
٦٢١,٩٥٣	٩٧٣,١٢١	صافي (النقص) الزيادة في النقدية خلال السنة
٩٧٣,١٢١	٩١٩,٨٠٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١. نبذة عن الجمعية والنشاط

١/١ - نبذة عن الجمعية

سجلت جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقوز - مركز بالقوز - القنفذة - المملكة العربية السعودية - مسجله بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي رقم (٣٢٥٧) وتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٦ هـ ٢٠١٩/١٢/٢٤ م بمدينة القنفذة.

٢/١ - نشاط الجمعية

يتمثل نشاط الجمعية في المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية، تحقيق الطاقة لله ثم لرسوله صلى الله عليه وسلم ثم لولي الامر، احياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها، نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً، دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعليمهم اصوله، تعميق روابط الاخوة مع المسلمين الجدد وتأهيلهم لنشر الدعوة في بلادهم، اعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة.

٣/١ - تشتمل القوائم المالية على

- حسابات جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقوز.

٤/١ - السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مقارنة بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢. السياسات المحاسبية الهامة

١/٢- أسس الإعداد

- أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق ومبدأ استمرارية النشاط.

٢/٢- الممتلكات والمعدات

١/٢/٢- الاعتراف والقياس

- تقاس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسارة مجمع الانخفاض، إن وجدت ، باستثناء الأراضي وأعمال الإنشاءات تحت التنفيذ .
- تتضمن التكلفة النفقات التي تنسب مباشرة لاقتناء الأصول .وتتضمن تكلفة الأصول ذاتية البناء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تنسب مباشرة لتجهيز الأصول إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها وللغرض الذي اقتنيت من أجله وتكاليف تفكيك وإزالة المواد وإعادة الموقع الذي توجد فيه وتكاليف الاقتراض المرسلة.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة من بيع بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنه المتحصلات من البيع بالقيمة المرحلة للممتلكات والمعدات وتدرج بالصافي بقائمة الدخل.

٢/٢/٢- إلغاء الاعتراف

- يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والمعدات عند بيعه أو عندما لا يتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف ببند من بنود الممتلكات والمعدات بقائمة الدخل.

٣/٢/٢- التكاليف اللاحقة للاقتناء

- تدرج تكلفة استبدال مكون ما من بند الممتلكات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند عندما يكون هناك احتمال أن منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى الجمعية وأنه يمكن قياس تكلفتها بشكل موثوق به ويتم إلغاء الاعتراف بالقيمة المرحلة للمكون المستبدل. تدرج تكلفة تقديم الخدمة اليومية للممتلكات والمعدات بقائمة الدخل عند تكبدها.

٤/٢/٢- الاستهلاك

- يدرج الاستهلاك بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي التقديرى لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والمعدات . يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الانتاجية والقيمة التخريدية فى تاريخ كل مركز مالي ، ويتم تعديلها كلما كان ذلك ملائماً . يبدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام ، ويتوقف استهلاكه فى التاريخ الذى يصنف فيه الأصل على أنه محتفظ به للبيع أو يلغى فيه إثباته أيهما أبكر. وفيما يلي بيان بنسب استهلاك الممتلكات والمعدات بناءً على أعمارها الإنتاجية التقديرية:

٣/٢ – المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى

المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى هي أصول مالية بمدفوعات ثابتة أو قابلة للتحديد غير مقلقة في سوق نشط ، وتدرج تلك الأصول مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف معاملة تنسب لها مباشرة.

٤/٢ - النقد وما في حكمه

- يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت).
- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل (إن وجدت) كما هو محدد أعلاه.

٥/٢ - ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٦/٢ - المخصصات

- يتم قيد المخصصات عند وجود إلزام قانوني أو استدلالي على الجمعية ناتج عن حدث سابق ، ومن المحتمل أن تقوم الجمعية بتسوية الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لذلك الإلتزام.

٧/٢ - تحقق الإيرادات

يتم اثبات الإيراد بقيمة فواتير الخدمة بالقيمة الصافية وقياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به والتي عادة ما تتم عند تقديم الخدمة للعميل ويتم اثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

٨/٢ – الاعتراف بالمصاريف

جميع المصاريف المتكبدة في تسير الأعمال والحفاظ على الممتلكات والألات والمعدات في حالة من الكفاءة تم تحميلها على قائمة الدخل للوصول إلى الربح أو الخسارة للسنة . يتم التوزيع بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتسويق ، عند الضرورة ، على أساس ثابت . المصاريف المتكبدة لغرض اقتناء وتمديد أو تحسين موجودات ذات طبيعة دائمة التي من خلالها الاستمرار في الأعمال او لغرض زيادة القدرة على كسب الأعمال تم معالجتها كمصاريف رأسمالية. ويتم اثبات وقياس المصاريف التشغيلية والإدارية والعمومية والبيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها بينما المصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

١/٩/٢ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع أحدي الموجودات أو دفعه لتحويل إحدي المطلوبات في معاملة منظمة بين مشاركين في السوق بتاريخ القياس ، يستند قياس القيمة العادلة علي افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:
أ- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات .
ب- في عدم وجود السوق الرئيسي في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

- يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات علي افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون علي أساس مصلحتهم الاقتصادية.
- إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق علي تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلي وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلي مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلي وأفضل استخدام له.
- تستخدم الجمعية أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف وحيث تتوفر البيانات الكافية لها لقياس القيمة العادلة ، لزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة.
- إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، والمشروحة كما يلي، استناداً إلي الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل:
 - المستوي (١) أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
 - المستوي (٢) أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوي (٣) أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلي بيانات السوق الملحوظة.

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالقوز
مركز بالقوز – القنفذة – المملكة العربية السعودية

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣. الممتلكات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة التبريد والتهووية	أجهزة امن واتصال	أثاث مكتبي	أجهزة حاسب الي	عدد وادوات	السيارات	المباني	الأراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣٠٤,٥٣٦	١٧,٨٢٥	٢,٦٤٠	٧٢,٣٠٨	٥٠,٥٥٠	٣٧,٢٠٠	٢٤٥,٦٧٥	١,٢٣٨,٣٣٨	٦٤٠,٠٠٠
١١,٥٩٠	١١,٠٠٠	٥٩٠	--	--	--	--	--	--
٢,٣١٦,١٢٦	٢٨,٨٢٥	٣,٢٣٠	٧٢,٣٠٨	٥٠,٥٥٠	٣٧,٢٠٠	٢٤٥,٦٧٥	١,٢٣٨,٣٣٨	٦٤٠,٠٠٠
٨٠٩,٩٦٦	١٧,٨٢٥	٢,٦٤٠	٦٨,٥٨٣	٥٠,٥٥٠	٢,٢٠٠	٨٩,٤٢٤	٥٧٨,٧٤٤	--
١٢٠,٥٤٣	٥٥٠	٢٢	٣,٦٦٩	--	٥,٢٥٠	٤٩,١٣٥	٦١,٩١٧	--
٩٣٠,٥٠٩	١٨,٣٧٥	٢,٦٦٢	٧٢,٢٥٢	٥٠,٥٥٠	٧,٤٥٠	١٣٨,٥٥٩	٦٤٠,٦٦١	--
١,٣٨٥,٦١٧	١٠,٤٥٠	٥٦٨	٥٦	--	٢٩,٧٥٠	١٠٧,١١٦	٥٩٧,٦٧٧	٦٤٠,٠٠٠
١,٤٩٤,٥٧٠	--	--	٣,٧٢٥	--	٣٥,٠٠٠	١٥٦,٢٥١	٦٥٩,٥٩٤	٦٤٠,٠٠٠

مجمع الاستهلاك في ٢٠٢١/٠١/٠١ م
استهلاك السنة
مجمع الاستهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٤. المصروفات المستحقة

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي	
٦٠٠	--	ضريبة القيمة المضافة
٤,٠٠٠	--	اتعاب مهنية
٤,٦٠٠	--	

٥. مصروفات البرامج والأنشطة

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠٢١م ريال سعودي	
٧١,٦٥٠	٧١,٥٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
١٢,٦١٠	١٩,٧٤٩	ضيافة مشايخ ودعاه
١,٩٤٠	٥,٠٥٨	مصاريف متنوعة
١٠,٠٠٠	١٨,٩٢٥	مصاريف الدعوة والجاليات
٤٠٠	--	هدايا وجوائز
١٥,٠٨٠	٢٢,١٦٠	دعاية وإعلان
--	١٢٠	محروقات وغسيل سيارات
--	٥٠٠	تذاكر سفر وفنادق
١١١,٦٨٠	١٣٨,٠١٢	

إيضاحات متممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٦. المصروفات الإدارية والعمومية

<u>٢٠٢٠م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠٢١م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١١,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٨٨٢	--	صيانة وإصلاح وترميم
١٩٥	٧٥	مستلزمات مكتبية وقرطاسية
١,٨٠٠	--	عقود سلامة
١,٣٢٥	٩٨٥	مصاريف كهرباء ومياه
١,٤٩٦	--	صيانة سيارات ومحروقات
٢,٧٧٢	١,٠٤٤	هاتف وبريد وانترنت
٤,٠٠٠	--	اتعاب مراجعة
٢٠٠	--	متنوعة
--	٢٩	مصروفات بنكية
٦,٥٠٠	--	مصاريف دعاية وإعلان
٦٠٠	--	ضريبة قيمة مضافة
<u>٣٠,٧٧٠</u>	<u>٢٦,١٣٣</u>	

٧. إدارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشأتها. تتكون المطلوبات المالية للجمعية من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وضمانات للغير ومن المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد بعض هذه المطلوبات المالية خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي والبعوض الآخر في تواريخ استحقاقها.

أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن الجمعية معرضة لمخاطر سعر الفائدة على موجوداتها ومتطلباتها المرتبطة بأسعار الفائدة ، بما في ذلك النقد لدى البنوك. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة على الجمعية في العملات المسجلة بها موجوداتها أو مطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة.

العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الجمعية معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة عملها العادية. لم تقم الجمعية بأي معاملات هامة غير الريال السعودي.

الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق مراقبة أرصدها وعمل مخصص ديون مشكوك فيها إذا كان هناك حاجة لتكوينه ، كما تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للجمعية بما في ذلك النقد وما في حكمه والمخزون والموجودات الأخرى فإن تعرض الجمعية للمخاطر ينشأ عن عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوى القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

٨. أرقام المقارنة

- أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.