

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (٣٣٤٩)
اضم * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤٩)
أضم * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل .

* بيانات :

أ- قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

* جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (٨)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (٩) حتى رقم (١٢)

تقرير مراجع الحسابات المستقل**أصحاب الفضيلة والسعادة *****المحترمين****رئيس وأعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأضم**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ..،،،

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأضم والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأضم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على 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 عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

Chartered Accountants**محاسبون قانونيون**

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية ونظراً لمسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- يحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.
- يتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

إبراهيم بن محمد السبيل

المرخص له برقم (٧٦)

التوقيع:

التاريخ: ١٤٤٣/٠٧/٠٥ هـ

الموافق: ٢٠٢٢/٠٢/٠٦ م



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤٩)
أضم * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

بيان (أ)

بيان	رقم الايضاح	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٩	١٧٤,٣٧٠	٢٦٤,٠٣٥
إجمالي الأصول المتداولة		١٧٤,٣٧٠	٢٦٤,٠٣٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الممتلكات والمعدات	جدول ١	٣٠,٦٢٩	٣٢,٠١٧
صافي أصول أوقاف مستثمرة	جدول ١	١,٥٧١,٣٣٣	١,٦٣٥,٥٤٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٦٠١,٩٦٢	١,٦٦٧,٥٥٧
إجمالي الأصول		١,٧٧٦,٣٣٢	١,٩٣١,٥٩٢
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	١٠	٦,٩٠٠	١٤,٩٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٩٠٠	١٤,٩٥٠
إجمالي الالتزامات		٦,٩٠٠	١٤,٩٥٠
إجمالي صافي الأصول		١,٧٦٩,٤٣٢	١,٩١٦,٦٤٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٧٧٦,٣٣٢	١,٩٣١,٥٩٢

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأضـم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤٩)
أضـم * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الفترة ٢٠٢٠ م	عام ٢٠٢١ م			قائمة الأنشطة
	الإجمالي	المقيدة	غير المقيدة	
٨,٧٥٠	١٦,٠٧٧	-	١٦,٠٧٧	التبرعات والهبات النقدية
١٨٥,٦٠٦	٦٦,٥٥٠	-	٦٦,٥٥٠	إيرادات ايجارات
-	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠	تبرعات أنشطة أخرى
١٩٤,٣٥٦	٨٦,٨٢٧	-	٨٦,٨٢٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٤٨,٠٢٣	١٨,١٢٢	-	١٨,١٢٢	مصاريف البرامج والأنشطة (إيضاح رقم ١١)
٩٠,١٣٨	١٤٥,٣٢٠	-	١٤٥,٣٢٠	مصاريف الإدارية والعمومية (جدول ٢)
٩١,٩٧٨	٧٠,٥٩٥	-	٧٠,٥٩٥	مصاريف الإستهلاك والاستنفادات
٢٣٠,١٣٩	٢٣٤,٠٣٧	-	٢٣٤,٠٣٧	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٥,٧٨٣)	(١٤٧,٢١٠)	-	(١٤٧,٢١٠)	صافي التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٣٥,٧٨٣)	(١٤٧,٢١٠)	-	(١٤٧,٢١٠)	صافي التغير في صافي الأصول قبل البنود الاستثنائية
-	-	-	-	صافي مكاسب (خسائر) البنود الاستثنائية
(٣٥,٧٨٣)	(١٤٧,٢١٠)	-	(١٤٧,٢١٠)	صافي التغير في صافي الأصول
١,٩٥٢,٤٢٥	١,٩١٦,٦٤٢	-	١,٩١٦,٦٤٢	صافي الأصول أول الفترة
١,٩١٦,٦٤٢	١,٧٦٩,٤٣٢	-	١,٧٦٩,٤٣٢	صافي الأصول نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤٩)
أضم * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٥,٧٨٣)	(١٤٧,٢١٠)	عجز العام
		<u>التسويات</u>
٩١,٩٧٨	٧٠,٥٩٥	استهلاكات واطفاء
٨,٠٥٠	(٨,٠٥٠)	مصرفات مستحقة
٦٤,٢٤٥	(٨٤,٦٦٥)	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٢,٩٥٩)	(٥,٠٠٠)	شراء الممتلكات والمعدات
(٢٢,٩٥٩)	(٥,٠٠٠)	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
٤١,٢٨٦	(٨٩,٦٦٥)	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٢٢٢,٧٤٩	٢٦٤,٠٣٥	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٢٦٤,٠٣٥	١٧٤,٣٧٠	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



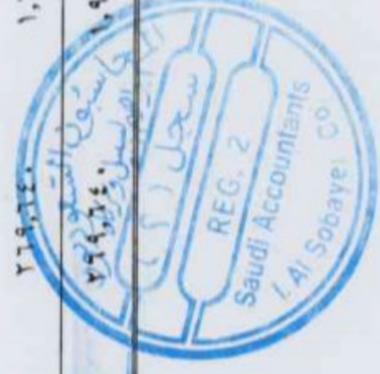
جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأضـم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤٩)
أضـم * المملكة العربية السعودية

صافي الممتلكات والمعدات كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إهلاك العام الحالي	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	قيمة الأصل في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	البيان
%١٠	٢٢,١٧٢	١٤,٨٤٧	٣,٧٠٢	١١,١٤٥	٣٧,٠١٩	-	٣٧,٠١٩	الأثاث والمفروشات
%١٥	٨,٤٥٧	١١,٥٣٢	٢,٦٨٦	٨,٨٤٦	١٩,٩٨٩	٥,٠٠٠	١٤,٩٨٩	أجهزة ومعدات
	٣٠,٦٢٩	٢٦,٣٧٩	٦,٣٨٨	١٩,٩٩١	٥٧,٠٠٨	٥,٠٠٠	٥٢,٠٠٨	الإجمالي

ب - صافي أصول الأوقاف المستمرة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إهلاك العام الحالي	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	قيمة الأصل في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	البيان
	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	اراضي
%٤	١,٢٧١,٣٣٣	٣٣٣,٨٤٧	٦٤,٢٠٧	٢٦٩,٦٤٠	١,٦٠٥,١٨٠	-	١,٦٠٥,١٨٠	مباني وتجهيزات
	١,٥٧١,٣٣٣	٣٣٣,٨٤٧	٦٤,٢٠٧	٢٦٩,٦٤٠	١,٩٠٥,١٨٠	-	١,٩٠٥,١٨٠	الإجمالي



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤٩)
أضم * المملكة العربية السعودية

المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جدول رقم (٢)

البيان	عام ٢٠٢١ م	عام ٢٠٢٠ م
مرتبات وأجور وما في حكمها	١٠٧,٣٦٦	٥٤,٥٠٠
أدوات كتابية ومطبوعات	٢,٦٨١	٧,٤٢٨
التأمينات الاجتماعية	٤,٤٠٠	-
بريد وبرق وهاتف	٣,٦٥٤	٣,٠٩٦
كهرباء ومياه	٢,٠٥٨	٦,٧١٥
صيانة وترميم	٢,٥١٥	٣,٩٩٦
دعاية وإعلان	٣,٣٩٠	٤,٤٠٨
ضيافة ونظافة	٣,٨٧٣	١,٩٤٥
مصاريف سفر	٦,٦٦٣	-
أتعاب مهنية	٦,٩٠٠	٨,٠٥٠
مصروفات نثرية	١,٨٢٠	-
الإجمالي	١٤٥,٣٢٠	٩٠,١٣٨



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأضـم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤٩)
أضـم * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأضـم
(٢) المركز الرئيسي : أضـم * المملكة العربية السعودية .
(٣) رقم السجل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤٩) وتاريخ ١٠/٠٦/١٤٤١هـ.
(٤) أهداف الجمعية : دعوة الناس إلى الله بالحكمة والموعظة الحسنة ، وتوعية المسلمين بأمور دينهم ، وحضهم على دعوة غيرهم وفق منهج السلف الصالح.
(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام.
(٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

يقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

- أ / ١- التبرعات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
أ / ٢- إيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
أ / ٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
ب/٢- المصروفات من المساعدات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة المقبوضات والمدفوعات يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(٨) الأصول الثابتة :

- أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) .
ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتضاف لحساب مال الجمعية المدور .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٤٩)
أضم * المملكة العربية السعودية

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(٩) النقد في الصندوق وارصدة لدي البنوك :

بلغ رصيد النقد في الصندوق وارصدة لدي البنوك عبارة عن :

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	البيان
٢٦٤,٠٣٥	١٧٤,٣٧٠	مصرف الراجحي
<u>٢٦٤,٠٣٥</u>	<u>١٧٤,٣٧٠</u>	الإجمالي

(١٠) المصروفات المستحقة :

بلغ رصيد المصروفات المستحقة ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	البيان
١٤,٩٥٠	٦,٩٠٠	أتعاب مهنية
<u>١٤,٩٥٠</u>	<u>٦,٩٠٠</u>	الإجمالي

(١١) مصاريف البرامج والأنشطة:

بلغ رصيد مصاريف البرامج والأنشطة ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	البيان
٦,٤٠٠	١,٠٠٠	دعم مسابقات
-	٤٨٠	برنامج سجادة الصلاة
-	٥٨٠	برنامج المسلمين الجدد
-	٥,٠٠٠	ضيافة دورات التدريب
٢,٧٥٠	-	الحج والعمرة
٦,٧١٧	-	تدريب وتثقيف
٣,٥٠٠	-	المسابقة الرمضانية
<u>٢٨,٦٥٦</u>	<u>١١,٠٦٢</u>	مصاريف عمارة الوقف
<u>٤٨,٠٢٣</u>	<u>١٨,١٢٢</u>	الإجمالي

(١٢) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر علي القوائم المالية الحالية .