

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم

الطائف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا ملتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في اللجنة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة 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 القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً 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 الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٦ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٠٧ إبريل ٢٠٢٢ م
جدة – المملكة العربية السعودية



المبالغ بالريال السعودي

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

۳

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
(٦)	١٣٤,٢٠٧	١٢,٥٠٠		١٤٦,٧٠٧	٤٠,٦٧٠
	.	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
إيرادات الأنشطة					
تبرعات الوقف					
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
	١٣٤,٢٠٧	١٢,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٧٠٧	٤٠,٦٧٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
(٧)	.	٢٦,٤٥١	.	٢٦,٤٥١	.
مصارييف الأنشطة					
	١١٦,٨٥٦	.		١١٦,٨٥٦	٩٥,٩٩٥
إهلاك الأصول					
(٨)	٧٥,٣٠٧	.	.	٧٥,٣٠٧	٢٣,٣٩٨
المصارييف العمومية والإدارية					
	١٩٢,١٦٣	٢٦,٤٥١	.	٢١٨,٦١٤	١١٩,٣٩٣
إجمالي المصروفات والخسائر					
	(٥٧,٩٥٦)	(١٣,٩٥١)	١٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٩٣	(٧٨,٧٢٣)
البنود الاستثنائية					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة					
التغير في صافي الأصول من					
البنود الاستثنائية					
	(٥٧,٩٥٦)	(١٣,٩٥١)	١٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٩٣	٣,١٣٠,٤٤٣
التغير في صافي الأصول					
	٣,١٣٠,٤٤٣	.	.	٣,١٣٠,٤٤٣	.
صافي الأصول في بداية السنة					
	٣,٠٧٢,٤٨٨	(١٣,٩٥١)	١٠٠,٠٠٠	٣,١٥٨,٥٣٧	٣,١٣٠,٤٤٣
صافي الأصول في نهاية السنة					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٨,٧٢٣)	٢٨,٠٩٣	التغير في صافي الأصول
٩٥,٩٩٥	١١٦,٨٥٦	إهلاك الأصول الثابتة
١٧,٢٧٢	١٤٤,٩٤٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٨٠,٦٩٤	(٨٥,٦٩٤)	أرصدة دائنة أخرى
(١٠٩,١٠٢)	٢,٤٣٦,٨٦٣	دائنون
(١١,١٣٦)	٢,٤٩٦,١١٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(٢,٤٠١,٦٠٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٠	إضافات أصول غير ملموسة
٠	٠	إضافات أصول ثابتة وقفية
٠	٠	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٠	(٢,٤٠١,٦٠٥)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١١,١٣٦)	٩٤,٥١٣	التغير في النقدية خلال السنة
١١,٩٠٢	٧٦٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٧٦٥	٩٥,٢٧٨	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم اللجنة : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم

(٢/١) المركز الرئيسي : الطائف - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٥٠) بتاريخ ٢٦ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف اللجنة : بالعمل على الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات - دعم المحسنين الى دعم الدولة .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢١ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :
أعدت القوائم المالية المرفقة معبرا 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 :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 :

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

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٧٦٥	٩٥,٢٧٨	نقد بالبنوك
<u>٧٦٥</u>	<u>٩٥,٢٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيان
٨٥٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٨٥٠,٠٠٠	٠	٨٥٠,٠٠٠	%٠	أراضي
٢,٤٥٢,٥٠٠	٤,٧٤٦,٥٠٠	٣,٣٠,٥٠٠	١,٠٦,٠٠٠	١٩٧,٥٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٦٥٠,٠٠٠	%٤	مباني
٩,٢٤٨	٨,٧٩٣	٥,٧٥٧	١,٤٥٥	٤,٣٠٢	١٤,٥٥٠	١,٠٠٠	١٣,٥٥٠	%١٠	الأثاث والمفروشات
٧,٠٠٠	٥,٢٠٠	٦,٨٠٠	١,٨٠٠	٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي
٨,٣٣٣	٢,٠٨٣	٤٧,٩١٧	٦,٢٥٠	٤١,٦٦٧	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٤,٢٦٧	٣,٨٢١	٣,١٨٤	١,٠٥١	٢,١٣٣	٧,٠٠٥	٦,٠٥	٦,٤٠٠	%١٥	أجهزة كهربائية
٣٣٣	٣٣	١,٩٦٧	٣٠٠	١,٦٦٧	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	%١٥	مكيفات
٣,٣٣١,٦٨١	٥,٦١٦,٤٣٠	٣٦٩,١٢٥	١١٦,٨٥٦	٢٥٢,٢٦٩	٥,٩٨٥,٥٥٥	٢,٤٠١,٦٠٥	٣,٥٨٣,٩٥٠		الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) أرصدة دائنة أخرى</u>
٨٠,٦٩٤	.	إيرادات مقدمة
٨,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصروفات مستحقة
<u>٨٨,٦٩٤</u>	<u>٣,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) التبرعات</u>
١١,٨٦٤	٤١,١١٣	تبرعات عامة
٢٨,٨٠٦	٩٣,٠٩٤	إيرادات إيجارات
.	٢٥,٠٠٠	تبرعا لبرنامج تأهيل طلاب اعلم
<u>٤٠,٦٧٠</u>	<u>١٥٩,٢٠٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٥٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصاريف الأنشطة - المقيمة</u>
٠	١٢,٥٠٠	برنامج تأهيل طلاب العلم
٠	١٣,٩٥٠	برنامج مشروع إفطار صائم
<u>٠</u>	<u>٢٦,٤٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بأم الدوم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٨) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
١٢,٥٠٠	٤٣,٩٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٧٠	٢,٠٤٤	هاتف وبريد وانترنت
١١٠	١,٤٩٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥٢٩	١٤,٤١١	صيانة وترميم
١,٢٨٢	١,٦٩٩	ضيافة ونظافة
١٠٠	٢,٢٢٤	محروقات
٥٠٧	.	مصرفات متنوعة
٨,٠٠٠	٣,٠٠٠	أتعاب مهنية
.	٦,٥٣٥	دعاية وإعلان
٢٣,٣٩٨	٧٥,٣٠٧	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٩) صافي الأصول المقيدة
.	١٣,٩٥١-	صافي الأصول القيدة خلال العام
.	(١٣,٩٥١)	<u>الإجمالي</u>