

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه ان تبدأ السنة ببدائية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م ، وتعتبر القوائم المقارنة عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

أمر آخر :

رُوجعت القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل محاسب قانوني اخر و الذي اصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ٣ مايو ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤,٣٧٦,٦٦٤	١٤,٨٠٩,٤٠٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٣,٢٥٠	٧٤,٨٠١	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
١١٦,٥٠٢	١٦٠,٠٠٢	(٦)	المخزون
١,٠٣٠,٠٠٠	١,٣٩٠,٠٠٠	(٧)	إيرادات مستحقة
١٥,٦٠٦,٤١٦	١٦,٤٣٤,٢٠٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
١٣,٥١٥,٩١١	١٥,٤٦٩,٣٠٦	(٨)	الاصول الاستثمارية - اوقاف
٧٧٠,٣٧٦	١,٦٠٨,٦٠٣		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٤,٢٨٦,٢٨٧	١٧,٠٧٧,٩٠٩		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٢,٥٣٣	٥٩,٧٣٣	(٩)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٤٥٢,٤٣١	٣٢٠,٦٢٠	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥٢٤,٩٦٤	٣٨٠,٣٥٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٠,٤١٧,٦٦٧	٣٣,٨٩٢,٤٦٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٠٤,٢٩٧	٣٩,٧٣٢	(١١)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٤٠٤,٢٩٧	٣٩,٧٣٢		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٧١٦,٤٩٥	١٥٣,٠٣١	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧١٦,٤٩٥	١٥٣,٠٣١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,١٢٠,٧٩٢	١٩٢,٧٦٣		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٣,٥٢٩,٥١٣	١٨,٢٥٧,٨٢٧		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٨١٤,٨٨٢	٣,٨٣٦,٨٣٤	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٨,٩٥٢,٤٨٠	١١,٦٠٥,٠٤٤		صافي اصول الاوقاف
٢٩,٢٩٦,٨٧٥	٣٣,٦٩٩,٧٠٥		مجموع صافي الأصول
٣٠,٤١٧,٦٦٧	٣٣,٨٩٢,٤٦٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢١ م	اجمالي ٢٠٢٠ م
الإيرادات					
تبرعات النقدية العامة	٢,٧٧٢,٥٣٢	-	-	٢,٧٧٢,٥٣٢	٦,٨٨٥,٨٧٤
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٨٣٢,٩٩٩	٨٣٢,٩٩٩	١,٠٢٧,٦٤٣
تبرعات النقدية المقيدة (١٣)	-	٢,٨٧٧,٦٣٠	-	٢,٨٧٧,٦٣٠	١١٤,٦٨٧
تبرعات العينية	١٨٣,٨٤٠	-	-	١٨٣,٨٤٠	٣١١,٧٥٣
تبرعات الزكاة	-	٣٧,٠٩٢	-	٣٧,٠٩٢	-
إيراد إيجارات	١,٨٦٠,٣٣٣	-	-	١,٨٦٠,٣٣٣	٢,٤٠٦,٢٩٠
إيرادات اشتراكات	٥,٥٥٠	-	-	٥,٥٥٠	-
إيرادات عمولات	٦٠٩,٨٥٤	-	-	٦٠٩,٨٥٤	-
مكاسب إعادة تقييم أصول أوقاف	-	-	٣,٣٠٨,٥٠٩	٣,٣٠٨,٥٠٩	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٢٢٥,٨٢٦	(١,٧٣٦,٨٨٢)	(١,٤٨٨,٩٤٤)	-	-
تمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٨,٦٥٧,٩٣٥	١,١٧٧,٨٤٠	٢,٦٥٢,٥٦٤	١٢,٤٨٨,٣٣٩	١٠,٧٤٦,٢٤٧
المصروفات					
مصرفات الأنشطة (١٤)	٢,٠٢٥,٦٠٦	-	-	٢,٠٢٥,٦٠٦	٢,٧٢٤,٥٦٥
مصرفات الزكاة	٣٧,٠٩٢	-	-	٣٧,٠٩٢	-
مصاريف محملة على النشاط (١٥)	٢,٩٤٨,٢٦٣	-	-	٢,٩٤٨,٢٦٣	٤,٨٣٩,٧٧٣
مساعداة العينية	١٣٢,٠٠٠	-	-	١٣٢,٠٠٠	٤٢٨,٨٨٨
مصاريف جمع الاموال	٢٥٦,٤٠٤	-	-	٢٥٦,٤٠٤	١٦٧,٦٤٨
مصاريف نظارة	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٦)	١,٠١٣,٧٤٩	-	-	١,٠١٣,٧٤٩	٢,١٧٥,٤٩٢
سائر إعادة تقييم أصول أوقاف	١,٤٨٨,٩٤٤	-	-	١,٤٨٨,٩٤٤	-
اطفاء الاصول غير الملموسة (٩)	١٢,٨٠٠	-	-	١٢,٨٠٠	-
بلاك الممتلكات والآلات والمعدات (١٠)	١٥٢,٣٢٢	-	-	١٥٢,٣٢٢	٤١٦,٦١٦
إجمالي المصروفات	٨,٠٨٧,١٨٠	-	-	٨,٠٨٧,١٨٠	١٠,٧٥٢,٩٨٢
تغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	٥٧٠,٧٥٥	١,١٧٧,٨٤٠	٢,٦٥٢,٥٦٤	٤,٤٠١,١٥٩	(٦,٧٣٥)
بنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	١,٦٧١	-	-	١,٦٧١	-
تغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	١,٦٧١	-	-	١,٦٧١	-
التغير في صافي الاصول	٥٧٢,٤٢٦	١,١٧٧,٨٤٠	٢,٦٥٢,٥٦٤	٤,٤٠٢,٨٣٠	(٦,٧٣٥)
تويات علي صافي الاصول	٤,١٥٥,٨٨٨	(٤,١٥٥,٨٨٨)	-	-	(٣,١٨٣,٧٣٩)
صافي الاصول بداية السنة	١٣,٥٢٩,٥١٣	٦,٨١٤,٨٨٢	٨,٩٥٢,٤٨٠	٢٩,٢٩٦,٨٧٥	٣٢,٤٨٧,٣٤٩
صافي الاصول نهاية السنة	١٨,٢٥٧,٨٢٧	٣,٨٣٦,٨٣٤	١١,٦٠٥,٠٤٤	٣٣,٦٩٩,٧٠٥	٢٩,٢٩٦,٨٧٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦,٧٣٥)	٤,٤٠٢,٨٣٠	التغير في صافي الأصول
-	١٢,٨٠٠	إطفاء الاصول غير الملموسة
٤١٦,٦١٧	١٥٢,٣٢٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٠٥,٥١٢	١٥٦,١٦٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(١,٨١٩,٥٦٥)	مكاسب (خسائر) إعادة التقييم - اصول الاوقاف
٦١٥,٣٩٤	٢,٩٠٤,٥٥٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٠٧,٦٠٧)	٨,٤٤٩	أرصدة مدينة آخري
-	(٣٦٠,٠٠٠)	إيرادات مستحقة
١١٧,١٣٥	(٤٣,٥٠٠)	المخزون
٣٢٠,٧٢٠	(٣٦٤,٥٦٥)	دائون وارصدة دائنة آخري
٧٤٥,٦٤٢	٢,١٤٤,٩٣٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣٠,٢٨٧)	(٧١٩,٦٣٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١٥,٣٥٥	١,٤٢٥,٣٠٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٣٢٤,٤٩٦)	(١٣٣,٨٣٠)	إضافات الاصول الاستثمارية - اوقاف
-	(٨٣٨,٢٢٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١٣,٧٣٠)	(٢٠,٥١١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٣٣٨,٢٢٦)	(٩٩٢,٥٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٢٢,٨٧١)	٤٣٢,٧٣٩	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٥,٠٩٩,٥٣٥	١٤,٣٧٦,٦٦٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٤,٣٧٦,٦٦٤	١٤,٨٠٩,٤٠٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالنسيم ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤١) بتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٦هـ الموافق في ١٣/١١/٢٠١٩م ، مركزها الرئيسي:- النسيم - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١-١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م ، وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل اصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبا بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مصرف الراجحي الحساب العام ح/١٠٠٠	٩,٨٢١,٣٦٧	٨,٦٧١,٩٠٦	
مصرف الراجحي - الصينيين ح/٩٠٠٤	٨,٠١٨	٢,٢٢٥	
مصرف الراجحي - الاستقطاعات ح/١٦٨٦	١,٠٨٦	١,٠٧٦	
مصرف الراجحي - تعظيم الله ح/٠٠٣١	٢٩٦	٢	
مصرف الراجحي - الوقف ح/٠٠٣٧	٤٥١	٤٠٦	
مصرف الراجحي - الفلبينيين ح/٠٠٤٥	١٩	١٦٢	
مصرف الراجحي - الزكاة ح/٠٠٠٩	٤١,٣١٨	٨٠,٥٤٥٣	
مصرف الراجحي - العمرة ح/٠٠٠١	٤٢٥,٩٢١	١,٠٣٣,٨٣٥	
مصرف الراجحي - وقف الصينيين ح/٤٤١٢	١٣٨,٠٦٥	٨٥,٣٣١	
مصرف الراجحي - مركز الجاليات الإندونيسية ح/٠٠٢٩	-	٨,٥٠٠	
مصرف الانماء ح/٧٠٠٠	٣,٤٣٢,٨٦٠	٣,٤١١,٣٣٥	
بنك البلاد ح/٠٠٠٥	٩٤٠,٠٠٢	٣٥٦,٤٣٣	
	١٤,٨٠٩,٤٠٣	١٤,٣٧٦,٦٦٤	

(٥) ارصدة مدينة اخرى

سلف وعهد

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٤,٨٠١	٨٣,٢٥٠
٧٤,٨٠١	٨٣,٢٥٠

(٦) المخزون

كتب دعوية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٦٠,٠٠٢	١١٦,٥٠٢
١٦٠,٠٠٢	١١٦,٥٠٢

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) إيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٠٣٠,٠٠٠	١,٣٩٠,٠٠٠
١,٠٣٠,٠٠٠	١,٣٩٠,٠٠٠

إيرادات مستحقة

(٨) الأصول الاستثمارية - أوقاف

الاجمالي	تحسينات علي مباني وقفية	مباني	اراضي	التكلفة
١٥,٥٤٢,٠٢٠	٥٥٤,١٢٠	٥,٢٦٨,٤٠٠	٩,٧١٩,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٣٣,٨٣٠	١٣٣,٨٣٠	-	-	الاضافات خلال السنة
(٢٠٦,٥٤٤)	-	٢٠٥,٩٥٦	(٤١٢,٥٠٠)	اعادة تقييم
١٥,٤٦٩,٣٠٦	٦٨٧,٩٥٠	٥,٤٧٤,٣٥٦	٩,٣٠٧,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٠٢٦,١٠٩	-	٢,٠٢٦,١٠٩	-	الإهلاك المتراكم
(٢,٠٢٦,١٠٩)	-	(٢,٠٢٦,١٠٩)	-	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	تسويات علي مجمع الاهلاك
-	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة
١٥,٤٦٩,٣٠٦	٦٨٧,٩٥٠	٥,٤٧٤,٣٥٦	٩,٣٠٧,٠٠٠	القيمة الدفترية
١٣,٥١٥,٩١١	٥٥٤,١٢٠	٣,٢٤٢,٢٩١	٩,٧١٩,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
				الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

- قامت الجمعية بإعادة تقييم الأصول بالتعاقد مع مقيم مستقل معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (شركة الشرق الاوسط للتقييم العقاري)

(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي

الاجمالي	رخص البرامج والانشطة	التكلفة
١٢٨,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٢٨,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٥,٤٦٧	٥٥,٤٦٧	الإطفاء المتراكم
١٢,٨٠٠	١٢,٨٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦٨,٢٦٧	٦٨,٢٦٧	اطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة
٥٩,٧٣٣	٥٩,٧٣٣	القيمة الدفترية
٧٢,٥٣٣	٧٢,٥٣٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

يضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

سيارات	اثاث ومفروشات	الات ومعدات مكتبية	الإجمالي	التكلفة
٥٦٩,٦٦٠	٩٥٥,٤٦٦	٥٥٧,٥٠٠	٢,٠٨٢,٦٢٦	الرصيد في بداية السنة
-	٨,٨٩٠	١١,٦٢١	٢٠,٥١١	الاضافات خلال السنة
٥٦٩,٦٦٠	٩٦٤,٣٥٦	٥٦٩,١٢١	٢,١٠٣,١٣٧	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم				
٥٦٩,٦٥٩	٦٨٠,٩٤٢	٣٧٩,٥٩٤	١,٦٣٠,١٩٥	الرصيد في بداية السنة
-	٩٥,٩٩١	٥٦,٣٣١	١٥٢,٣٢٢	أهلاك السنة
٥٦٩,٦٥٩	٧٧٦,٩٣٣	٤٣٥,٩٢٥	١,٧٨٢,٥١٧	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية				
١	١٨٧,٤٢٣	١٣٣,١٩٦	٣٢٠,٦٢٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١	٢٧٤,٥٢٤	١٧٧,٩٠٦	٤٥٢,٤٣١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(١١) دائنون وارصدة دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	مصرفات مستحقة
٣٢,٥٤٥	٣٢,٥٤٥	دائنون متنوعون
-	٤١,٧٥٢	ذمم دائنة
٧,١٨٧	٣٣٠,٠٠٠	
٣٩,٧٣٢	٤٠٤,٢٩٧	

(١٢) مخصص مكافاة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الرصيد بداية السنة
٧١٦,٤٩٥	٦٤١,٢٧٠	المكون خلال السنة
١٥٦,١٦٨	٢٠٥,٥١٢	المسدد خلال السنة
(٧١٩,٦٣٢)	(١٣٠,٢٨٧)	الرصيد نهاية السنة
١٥٣,٠٣١	٧١٦,٤٩٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٥٠,٦٥٨	١٨٧,٧٨٤	العمرة
١,٩٧٣	١١,٢٥٩	الحج
-	٩٠	سقى الحج
٦٢,٠٥٦	٢٣٨,٨٩٦	افطار صائم
-	١,١٤٨	طباعة كتب
-	٦٩٧,٣٥٤	الدعوة الإلكترونية
-	١٢٩,١١٠	تعظيم الله تعالى
-	٥,٧٧٨	المسابقة الثقافية
-	٢,٥٧٤	الدورات المكثفة
-	١,٦٩٢	هدايا المسلم الجديد
-	٨٧٣	الدوري الرياضي
-	٨,٣٧٠	رحلة المدينة
-	٢٦٤	دعوة وترفيه
-	٢٠١,٦٢٥	أكاديمية الكافي
-	٦٤,٨٠٠	تبرعات كفالة الدعاة الإندونيس
-	٦,٣٩٠	تبرعات برنامج معين
-	٢٤,٧٥٠	تبرعات اغاثة طلاب الاندونيسيين
-	٥١٩,٠٠٠	تبرعات برنامج اعداد مناهج
-	٣٣١,٢٠٠	تبرعات برنامج استدامة
-	٤٥,٠٠٠	تبرعات برنامج منافع
-	٥٦,٢٥٠	تبرعات برنامج رعاية العلمي
-	٨١,٧٢٠	مشروع الحوار الإلكتروني
-	٩٥,٤٠٠	مركز دعوة الأوردو (الاستديو)
-	٢٠,٧٩٩	برامج العلاقات
-	٦٤٨	السلة الغذائية
-	١,٦٧٠	الترجمة والتأليف
-	٣٠	لجنة لك
-	١٣٩,٥٠٠	انتاج مقاطع دعوية
-	٢,٠٣٤	الدروس العلمية
-	١,٦٢٢	ملتقيات للمسلمين الجدد
١١٤,٦٨٧	٢,٨٧٧,٦٣٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
-	١٠,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية
-	١٩٣,٣٢٦	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع تعظيم الله
-	١,٠٣١	مصاريف برنامج وأنشطة - التأهيل العلمي
-	٢,٧١٠	مصاريف برامج وأنشطة - تمكين
-	١,١٣٤	مصاريف برامج وأنشطة - الترجمة والتأليف
-	٥١,٨٥٢	مصاريف برامج وأنشطة - اغاثة طلاب المنح الإندونيسيين
-	١٧٣,٥٨٥	مصاريف برامج وأنشطة - العمرة
-	٣,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - دروس شركة الفهد
-	٩١,٧٣٤	مصاريف برامج وأنشطة - الاستديو
-	١١٤,٥٤٧	مصاريف برامج وأنشطة - أكاديمية الكافي
-	٢٢٠,١٨٠	مصاريف برامج وأنشطة - افطار صائم
-	٥٧٩,٢٢٦	مصاريف برنامج وأنشطة - الدعوة الإلكترونية
-	٨٩٦	مصاريف برامج وأنشطة - الملتقيات الدعوية
-	٣,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - المصلى المتنقل
-	١٢,٨٥٥	مصروفات برامج وأنشطة - بناء
-	٣٠,٩٩٩	مصروفات برامج وأنشطة - شبابنا غير
-	٢٢,٤٧٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج رحلة المدينة
-	١٥,٥٣٩	مصروفات برامج وأنشطة - الدعوة بالتقنية
-	٤,٢٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - المسابقة الثقافية
-	١,١٥٩	مصروفات برامج وأنشطة - برامج العلاقات العامة
-	٢٤١,٢٣٨	مصروفات برامج وأنشطة - اعداد مناهج
-	١٠,٠٨٠	مصاريف برنامج وأنشطة - برنامج دلني
-	٣,٥٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - الدوري الرياضي
-	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - تشغيل خدمات مركز
-	٦,٥٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - الدروس العلمية
-	٢٣,٨٤٥	مصروفات برامج وأنشطة - التصميم والمونتاج
-	٧,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - مسابقة
٢,٧٢٤,٥٦٥	-	مصروفات برامج وأنشطة - لعام ٢٠٢٠
٢,٧٢٤,٥٦٥	٢,٠٢٥,٦٠٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) مصروفات محملة علي النشاط
٢,٠٣٨,٧٠٩	٣,٣٧٥,١٧٤	الرواتب والاجور
٤٥,٠٠٠	-	ايجارات
٥٣٣,١٥١	٨٩٠,٩٨٥	مزايا وحوافز
٨,٤١٦	٢٧٣,٩٧٠	المستهلكات
٢٢,٦٠٥	٢١,٢٠٩	الصيانة الإصلاح
٦٣,٧٠٥	٦٠,٤٨١	المنافع والخدمات والتأمين
١٤٨,٩٣٩	١٥١,٨٥٥	بدل السكن
٦٩,٤٩٠	٥٧,٦٨٠	بدل المواصلات
١٨,٠٤٨	٨,٤١٩	بدل طبيعة العمل واتصال
٢٠٠	-	عينات وهدايا
٢,٩٤٨,٢٦٣	٤,٨٣٩,٧٧٣	

من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	من ٣١ اغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) المصروفات العمومية والادارية
٤٣٩,٨٠٠	١,٠٣٩,٨١٩	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	٢٣٩,٢٠٩	ايجارات
٢٣,٠٦١	٣٨,٥٥٣	تأمينات الاجتماعية
٩٧,٠٢٤	-	الاجازات
٣,٠٦٢	-	تذاكر السفر
٥٧,٧٧٦	٨٦,٢٩٧	مصاريف حكومية
٩٥,٥٨٢	٤٥,٧٠١	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٣٣,٧٢٧	٨٣,٨٥٩	الصيانة والإصلاح
-	٢١,٩٤٢	صيانة اوقاف المكتب
١,٩٣٣	٥٤,٨٩٤	مصاريف متنوعة
٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	استشارات مالية
-	٣١٨,٩٩٦	حملات إعلانية ودعائية
٢٢,٠٣٤	١١١,٥٥٠	تأمين طبي
٤٢,٨٣٤	١٦,٨٨٣	ادوات مكتبية
١٠,١١٧	٢٧,٩٦٦	مصروفات سيارات
١٧,٣٢١	١٢,٢٥٩	نظافة وضيافة
٥,٧٩٨	٢٢,٥٠٥	الكهرباء والمياه
١٢٥,٣٨٧	-	التسويق الالكتروني
١٠,٩١٨	٢٦,٢٣٧	هاتف وبريد وبرق
٢,٧٠٠	-	تدريب وتأهيل
١٨,٦٧٥	١٩,٨٢٢	مصروفات بنكية وعمولات
١,٠١٣,٧٤٩	٢,١٧٥,٤٩٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	تسويات	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١م	(١٧) صافي الاصول المقيدة - (تتبع)
-	-	(٣٧,٠٩٢)	٣٧,٠٩٢	-	الزكاة
١٤,٥٦٨	-	(١٧٣,٥٨٥)	١٨٧,٧٨٤	٣٦٩	العمرة
١١,٢٥٩	-	-	١١,٢٥٩	-	الحج
١١٩,٣٢٥	-	-	٩٠	١١٩,٢٣٥	سقى الحج
١٨,٧١٦	-	(٢٢٠,١٨٠)	٢٣٨,٨٩٦	-	افطار صائم
٢٤٠,٠٤٨	-	-	١,١٤٨	٢٣٨,٩٠٠	طباعة كتب
١٧,٨٢٠	-	(١٠,٠٨٠)	-	٢٧,٩٠٠	دلني
٧,٠٨٠	-	-	-	٧,٠٨٠	هذا بلاغ
٢٧٨,٩٩٤	-	(٥٧٩,٢٢٦)	٦٩٧,٣٥٤	١٦٠,٨٦٦	الدعوة الإلكترونية
٢٥٢,٣٨٤	-	(١٩٣,٣٢٦)	١٢٩,١١٠	٣١٦,٦٠٠	تعظيم الله تعالى
٥٤,٠٩٩	-	(٤,٢٠٠)	٥,٧٧٨	٥٢,٥٢١	المسابقة الثقافية
٦٢,٤٦٧	-	(٨٩٦)	٢,٥٧٤	٦٠,٧٨٩	الدورات المكثفة
٤١,٣٤٠	-	-	١,٦٩٢	٣٩,٦٤٨	هدايا المسلم الجديد
-	-	(٨٧٣)	٨٧٣	-	الدوري الرياضي
-	-	(٨,٣٧٠)	٨,٣٧٠	-	رحلة المدينة
٢٦٤	-	-	٢٦٤	-	دعوة وترفيه
٢٤٥,٤٥٢	-	(١١٤,٥٤٧)	٢٠١,٦٢٥	١٥٨,٣٧٤	أكاديمية الكافي
٢٧٩,١٨٠	-	-	٦٤,٨٠٠	٢١٤,٣٨٠	تبرعات كفالة الدعاة
١٣٣,٣٩٠	-	-	٦,٣٩٠	١٢٧,٠٠٠	تبرعات برنامج معين
٣٣١,٧٩٨	-	(٥١,٨٥٢)	٢٤,٧٥٠	٣٥٨,٩٠٠	تبرعات طلاب الاندونيسيين
٢٧٧,٧٦٢	-	(٢٤١,٢٣٨)	٥١٩,٠٠٠	-	تبرعات برنامج اعداد مناهج
٣٣١,٢٠٠	-	-	٣٣١,٢٠٠	-	تبرعات برنامج استدامة
٤٥,٠٠٠	-	-	٤٥,٠٠٠	-	تبرعات برنامج منافع
٥٦,٢٥٠	-	-	٥٦,٢٥٠	-	تبرعات برنامج رعاية العلمي
١٢٥,٣٤٦	-	(١,٠٣١)	-	١٢٦,٣٧٧	التأهيل العلمي
٥٩,٦٩٧	-	(٢,٧١٠)	-	٦٢,٤٠٧	برنامج تمكين
٣٥٨,١٧٣	-	-	-	٣٥٨,١٧٣	تشغيل مركز دعوة الصينيين
٨١,٧٢٠	-	-	٨١,٧٢٠	-	مشروع الحوار الإلكتروني
٢٣٣,١٤١	-	(٩١,٧٣٤)	٩٥,٤٠٠	٢٢٩,٤٧٥	مركز الأوردو (الاستديو)
١٩,٦٤٠	-	(١,١٥٩)	٢٠,٧٩٩	-	برامج العلاقات العامة
٣,٦٩٦,١١٣	-	(١,٧٣٢,٠٩٩)	٢,٧٦٩,٢١٨	٢,٦٥٨,٩٩٤	ما بعده/...

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

١ يناير ٢٠٢١م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٧) صافي الاصول المقيدة - (بتمه)
٢,٦٥٨,٩٩٤	٢,٧٦٩,٢١٨	(١,٧٣٢,٠٩٩)	-	٣,٦٩٦,١١٣	ما قبله/...
-	٦٤٨	(٦٤٨)	-	-	السلة الغذائية
-	١,٦٧٠	(١,١٣٥)	-	٥٣٥	الترجمة والتأليف
-	٣٠	-	-	٣٠	لينة لك
-	١٣٩,٥٠٠	-	-	١٣٩,٥٠٠	انتاج مقاطع دعوية
٤,١٥٥,٨٨٨	٣,٦٥٦	(٣,٠٠٠)	(٤,١٥٥,٨٨٨)	٦٥٦	البرامج الدعوية للجاليات
٦,٨١٤,٨٨٢	٢,٩١٤,٧٢٢	(١,٧٣٦,٨٨٢)	(٤,١٥٥,٨٨٨)	٣,٨٣٦,٨٣٤	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٦/٥/٢٠٢٢م .