

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ترخيص (٣١٥٥)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ترخيص (٣١٥٥)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

١-٢	- تقرير المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
حفظهم الله
الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي

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

وفي رأينا وباستثناء الأثار المحتملة للأمر الموضح في تقرير مراقب الحسابات فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أساس الرأي المتحفظ

- لم يتم تزويدنا بالمصادقات البنكية وكشوف حسابات بنك الراجحي بقيمة ٧٨,٤٧٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. كما في إيضاح رقم (٣).

- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فیننا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

- تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢١م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب 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. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً 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 الجوهرى 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.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى 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 جوهرى، 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 تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب 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.

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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون

ممدوح سليمان الماجد
ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ٣ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ
الموافق ٢٩ مايو ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ترخيص (٣١٥٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٠٢,٥١٣	١٣١,٠٨١	(٣)	النقد وما في حكمه
٣٨,٥٣٦	٣٥,٠١٩	(٤)	العهد والارصدة المدينة الأخرى
٢٤١,٠٤٩	١٦٦,١٠١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٥,٢٣٤	٢٨٢	(٥)	الموجودات الثابتة وإستهلاكاتها بالصافي
٢٥,٢٣٤	٢٨٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٦٦,٢٨٣	١٦٦,٣٨٣		مجموع الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة :</u>
-	-		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	-		مجموع غير المتداولة الإلتزامات
			<u>الإلتزامات المتداولة :</u>
٢٧,٩٣٦	٤٥,٦٨٦	(٦)	مصروفات مستحقة ودائنون متنوعون
٢٧,٩٣٦	٤٥,٦٨٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٧,٩٣٦	٤٥,٦٨٦		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٥٢٨,١٦١)	(٦٤٥,٨١١)		صافي الأصول الغير مقيدة
٧٠٩,٧٨٤	٧٠٩,٧٨٤		صافي الأصول مقيدة
٥٦,٧٢٤	٥٦,٧٢٤		صافي الأصول - الأوقاف
٢٣٨,٣٤٧	١٢٠,٦٩٧		مجموع صافي الأصول
٢٦٦,٢٨٣	١٦٦,٣٨٣		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ترخيص (٣١٥٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أنشطة الأوقاف	أنشطة مقبده	أنشطة غير المقبده	إيضاح
١١٨,٢٣٩	٥٠,٤٧٣	-	-	٥٠,٤٧٣	الإيرادات والإشتراكات والتبرعات:
٥,٥٠٠	١٢,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠	تبرعات عامة
١٢٣,٧٣٩	٦٢,٤٧٣	-	-	٦٢,٤٧٣	التبرعات الأخرى
					إجمالي الإيرادات والإشتراكات والتبرعات
٧٠,٧٨٥	٢٨,٩٦٦	-	-	٢٨,٩٦٦	المساعدات والمصروفات:
١٢٠,٦٦٨	١٢٦,٢٠٥	-	-	١٢٦,٢٠٥	مصروفات الأنشطة الدعوية
٣٩,١٦٩	٢٤,٩٥٢	-	-	٢٤,٩٥٢	المصاريف العمومية والإدارية
٢٣,٦٢٢	١٨,١٢٣	-	-	١٨,١٢٣	إهلاك الأصول الثابتة
(١٠٦,٨٨٣)	(١١٧,٦٥٠)	-	-	(١١٧,٦٥٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٤٥,٢٣٠	٢٣٨,٣٤٧	٥٦,٧٢٤	٧٠,٩,٧٨٤	(٥٢٨,١٦١)	التغير في صافي الأصول بعد التحويلات
٢٣٨,٣٤٧	١٢٠,٦٩٧	٥٦,٧٢٤	٧٠,٩,٧٨٤	(٦٤٥,٨١١)	صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في آخر السنة

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ترخيص (٣١٥٥)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
(١٠٦,٨٨٣)	(١١٧,٦٥٠)	إهلاك الموجودات الثابتة
٣٩,١٦٩	٢٤,٩٥٢	التغير في العهد
١٤١,٦٢٨	٣,٥١٧	التغير في المصروفات المستحقة
(٢٦,٦١٩)	١٧,٧٥٠	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
٤٧,٢٩٥	(٧١,٤٣١)	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		إضافات الموجودات الثابتة
-	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية:
-	-	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية:
-	-	
٤٧,٢٩٥	(٧١,٤٣١)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٥٥,٢١٨	٢٠٢,٥١٣	رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة
٢٠٢,٥١٣	١٣١,٠٨٢	النقد وما في حكمه في آخر السنة

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومسجلة بموجب ترخيص رقم (٣١٥٥) بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٠٢ هـ .

اهداف الجمعية

تتمثل اهداف الجمعية طبقا لنظامها الاساسي فيما يلي :

- دعوة النزلاء إلى دين الله بالحكمة والموعظة الحسنة.
- توعية النزلاء بأمور دينهم وحثهم على التخلق بالأخلاق الفاضلة.
- تصحيح بعض العقائد والمفاهيم الخاطئة لدى بعض النزلاء.
- نشر العلم النافع وتبصير النزلاء بأمور دينهم.
- دعوة غير المسلمين من النزلاء بالدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم .
- تعميق روابط الأخوة مع المسلمين الجدد .
- تهذيب سلوك النزلاء وتغيير حقيقة مفهوم السجن إلى الإصلاح .
- تعزيز التوعية المجتمعية في تقبل نزيل الإصلاحية كفر نافع وصالح في المجتمع.
- بناء رجل أمن داعية داخل الإصلاحية.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير لمالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية و اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

ن إعداد القوائم المالية تم وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت لصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار اثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل اي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك واي مجمع خسائر الهبوط.ينم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

البند	معدل الاستهلاك السنوي
الات والمعدات	١٥-٢٥%
أجهزة كمبيوتر	١٥-٢٥%
آلات وأجهزة	١٥-٢٥%

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة، او التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل لحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه اي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على اساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقا لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على اساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الإجتماعية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تمه)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او صافي أصول الأوقاف .
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات او منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام

تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الإجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمه)

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٣٩,٤٤٨	٥٢,٦٠٧	مصرف النماء
٦٣,٠٦٥	٧٨,٤٧٥	مصرف الراجحي
<u>٢٠٢,٥١٣</u>	<u>١٣١,٠٨١</u>	

(٤) العهد والارصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٣,٢٨٣	٢٩,٧٨٣	عهدة الشيخ عبد الرحمن الرويسان
١٧	-	عهدة صالح عبد الله السليم
٥,٢٣٧	٥,٢٣٧	ارصدة مدينة
<u>٣٨,٥٣٦</u>	<u>٣٥,٠١٩</u>	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الإجتماعية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمه)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	الآلات والأجهزة	أجهزة الكمبيوتر	الآلات والمعدات	التكلفة
٢٤٢,٨٤٠	٧٥,٦٩١	٦٨,٠٥٠	٩٩,٠٩٩	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
-	-	-	-	إضافات
٢٤٢,٨٤٠	٧٥,٦٩١	٦٨,٠٥٠	٩٩,٠٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢١٧,٦٠٦	٦٦,٢٧٠	٥٨,٨٩٥	٩٢,٤٤١	مجمع الاستهلاك
٢٤,٩٥٢	٩,١٤١	٩,١٥٤	٦,٦٥٧	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
٢٤٢,٥٥٨	٧٥,٤١١	٦٨,٠٤٩	٩٩,٠٩٨	استهلاك السنة
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٨٢	٢٨٠	١	١	صافي القيمة الدفترية
٢٥,٢٣٤	٩,٤٢١	٩,١٥٥	٦,٦٥٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ترخيص (٣١٥٥)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) مصروفات مستحقة ودائنون متنوعون

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٢٢,٦٩٩	٤٠,٠٠٠
٥,٢٣٧	٥,٢٣٧
-	٤٤٩
<u>٢٧,٩٣٦</u>	<u>٤٥,٦٨٦</u>

مصروفات الاجازات المستحقة للموظفين
شعبة توعية الجاليات
مصروف تجديد الاقامات المستحقة
الإجمالي

(٧) مصروفات الأنشطة الدعوية:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٦٤,٢٣٩	٢١,٩٦٦
٥٠٠	٧,٠٠٠
٣٦٧	-
١٠٠	-
٣٩٢	-
٢,٦٥٠	-
٢,٥٣٧	-
<u>٧٠,٧٨٥</u>	<u>٢٨,٩٦٦</u>

رواتب وأجور ومكافآت
مكافأة وضياف دعاء
برامج قسم توعية الجاليات
برامج قسم الدعوة الإرشاد
مصروفات اليوم المفتوح
مصروفات تصوير وتوثيق
مطبوعات دعوية
الإجمالي

(٨) المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
١١,٠٢٥	٧٧,٢٢٥
١٦,٠٦٠	٣٣,٧٠٠
٣,١٨٢	٤,٠٣٤
١٥,٦٦٢	٣,٠٠٠
-	٢,٢٨٠
١١,٣٣٧	١,٩٣٧
٣,٩٢٢	١,٣٧٩
١٢٤	١,٠٨٩
٣,٩٠٠	١,٠٠٠
١,٣٥٤	٥٦١
١٦,٠٠٠	-
١٩,٩٨٠	-
١٩٢	-
٦,٩٠٠	-
٩,٦٠٠	-
١,٤٣٠	-
<u>١٢٠,٦٦٨</u>	<u>١٢٦,٢٠٥</u>

مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
رواتب وأجور ومكافآت
بريد وهاتف واتصالات
بدل سكن
مصروفات صيانة
مصروفات حكومية وإقامات وتجديدات
وقود ومحروقات
مكتبية ومطبوعات
مصروفات انتقالات
كهرباء ومياه
بدل إيجارات
تأمينات إجتماعية
ضيافة وإعاشة ونظافة
إستشارات قانونية
عملات وإكراميات
تحميل وتنزيل
الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ترخيص (٣١٥٥)

إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إئتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجنة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة باللجنة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٠) إعتقاد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة اللجنة بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٢م

(١١) عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.