

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص (٣١٥٥)
الدمام - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص (٣١٥٥)
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس المحتويات</u>
(-)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(١)	قائمة المركز المالي
(٢)	قائمة الأنشطة
(٣)	قائمة التدفقات النقدية
(١٠-٤)	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣١٥٥)
الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١-١٢) المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا وباستثناء التأثير المحتمل للأمر الموضح في فقرة "أساس الرأي المتحفظ" الواردة في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

لم تقم الجمعية باحتساب مخصص منافع الموظفين حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مما يُعد مخالفاً لأحكام نظام العمل والعمال المعمول به في المملكة العربية السعودية والقسم رقم (٢٨) "منافع الموظفين" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير مراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

أمر آخر:

تم مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أصدر رأياً معدلاً بتاريخ ٠٩ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٤ يوليو ٢٠٢٣ م.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف : ٤٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٠٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريده : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

تقرير مراجع الحسابات المستقل – (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٣١٥٥)
الدمام – المملكة العربية السعودية

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، ونقوم أيضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م للجمعية وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



عبد العزيز بن صالح الجاسر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٧٤)

الرياض في: ١٦/ شعبان / ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٢٦ / فبراير / ٢٠٢٤ م



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٥٣,٣٠٠	٢٢٣,٧٦٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٩,٧٨٣	٤١,٣٢٥	(٥)	الترصدة المدينة الأخرى
١٨٣,٠٨٣	٢٦٥,٠٩٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣	٣	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات (بالصافي)
٣	٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨٣,٠٨٦	٢٦٥,٠٩٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٤٠,٤٤٩	٨,٥٠٠	(٧)	المصروفات المستحقة
٤٠,٤٤٩	٨,٥٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			صافي الأصول
(٦٢٣,٨٧١)	(٤٥٥,٧٩٥)		صافي الأصول غير المقيدة
٧٠٩,٧٨٤	٦٥٥,٦٦٦		صافي الأصول المقيدة
٥٦,٧٢٤	٥٦,٧٢٤		صافي أصول الأوقاف
١٤٢,٦٣٧	٢٥٦,٥٩٥		إجمالي صافي الأصول
١٨٣,٠٨٦	٢٦٥,٠٩٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
-	٣٩,٩٦٠	-	٣٩,٩٦٠	-	تبرعات عينية
٢٢,٢١٩	٢٨٧,٦٠٣	-	٣١,٥٠٠	٢٥٦,١٠٣	تبرعات عامة نقدية
٢٢,٢١٩	٣٢٧,٥٦٣	-	٧١,٤٦٠	٢٥٦,١٠٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر					
-	١٢٥,٥٧٨	-	١٢٥,٥٧٨	-	(٨) مصروفات الأنشطة الدعوية
-	٨٨,٠٢٧	-	-	٨٨,٠٢٧	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٢٧٩	-	-	-	-	(٤) اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٢٧٩	٢١٣,٦٠٥	-	١٢٥,٥٧٨	٨٨,٠٢٧	إجمالي المصروفات والخسائر
٢١,٩٤٠	١١٣,٩٥٨	-	(٥٤,١١٨)	١٦٨,٠٧٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٢٠,٦٩٧	١٤٢,٦٣٧	٥٦,٧٢٤	٧٠٩,٧٨٤	(٦٢٣,٨٧١)	صافي الأصول في بداية السنة
١٤٢,٦٣٧	٢٥٦,٥٩٥	٥٦,٧٢٤	٦٥٥,٦٦٦	(٤٥٥,٧٩٥)	صافي الأصول في آخر السنة

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
 المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص (٣١٥٥)
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١,٩٤٠	١١٣,٩٥٨	التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٢٧٩	-	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٢,٢١٩	١١٣,٩٥٨	
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية
٥,٢٣٦	(١١,٥٤٢)	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
(٥,٢٣٧)	(٣١,٩٤٩)	المصروفات المستحقة
٢٢,٢١٨	٧٠,٤٦٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢٢,٢١٨	٧٠,٤٦٧	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٣١,٠٨٢	١٥٣,٣٠٠	النقد وما في حكمه اول السنة
١٥٣,٣٠٠	٢٢٣,٧٦٧	النقد وما في حكمه آخر السنة
		(٤)

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١- إيضاح عام

١-١ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم الترخيص (٣٥١١) بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٠٢ هـ ومقرها مدينة الدمام.

٢-١ أنشطة الجمعية

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

٣-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للمؤسسة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة من كل عام ميلادي والقوائم المالية المعروضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٦/شعبان/١٤٤٥ هـ الموافق ٢٦/فبراير/٢٠٢٤ م.

٢- أسس اعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي. وهي عملة العرض والنشاط للجمعية. كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ استخدام التقديرات

إن أعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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.

٢-٣ العرف المحاسبي

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

أ- إيرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة 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:-

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

(ب-٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(ج-٣) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من متبرعات 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 والمنافع والتجهيزات.

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 المعالجة 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.

٣-٤ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

الأصول الثابتة – (تتمة)

وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

<u>النسبة</u>	<u>البند</u>
٢٥-١٥٪	الآلات ومعدات
٢٥-١٥٪	أجهزة كمبيوتر
٢٥-١٥٪	أجهزة

٤-٤ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك كما هو محدد أعلاه والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية.

٥-٤ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

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

٦-٤ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

٧-٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص (٣١٥٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٣,٤٩٠	-
٩٩,٨١٠	٢٢٣,٧٦٧
١٥٣,٣٠٠	٢٢٣,٧٦٧

مصرف الانماء
مصرف الراجحي

٥. الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٩,٧٨٣	٣٠,٨٢٥
-	١٠,٥٠٠
٢٩,٧٨٣	٤١,٣٢٥

عهد
مصرفات مدفوعة مقدماً

٦. الأصول الثابتة، صافي

التكلفة	الالات ومعدات	أجهزة كمبيوتر	أجهزة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٩٩,٠٩٩	٦٨,٠٥٠	٧٥,٦٩١	٢٤٢,٨٤٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩٩,٠٩٩	٦٨,٠٥٠	٧٥,٦٩١	٢٤٢,٨٤٠
الاستهلاكات المترجمة				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٩٩,٠٩٨	٦٨,٠٤٩	٧٥,٦٩٠	٢٤٢,٨٣٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩٩,٠٩٨	٦٨,٠٤٩	٧٥,٦٩٠	٢٤٢,٨٣٧
صافي القيمة الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١	١	١	٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١	١	١	٣

٧. المصروفات المستحقة والإرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٠,٠٠٠	-	إجازات مستحقة
٤٤٩	٨,٥٠٠	مصروفات مستحقة أخرى
٤٠,٤٤٩	٨,٥٠٠	

٨. مصروفات الأنشطة الدعوية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٨٩,٧٦٠	رواتب واجور وم في حكمها
-	٣,٠٣٠	مطبوعات
-	٣٢,٧٨٨	برامج
-	١٢٥,٥٧٨	الإجمالي

٩. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٤٧,٣٤٦	رواتب واجور وم في حكمها
-	٧,٥٠٠	الإيجار
-	١٧,٠٠٠	أنعاب مهنية
-	١,٠٧٥	برامج وتراخيص
-	٤٨٠	بريد واتصالات
-	١٢,٠٧٠	مصروفات تحميل وتنزيل
-	٢,٥٥٦	مصروفات متنوعة
-	٨٨,٠٢٧	الإجمالي

١٠- إدارة المخاطر

تعتبر أنشطة الجمعية عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة، يركز برنامج إدارة المخاطر العام للجمعية على تقلبات الأسواق المالية غير المتوقعة والبحث عن إمكانيات تقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية إلى أدنى حد.

١-١٠ إدارة مخاطر سعر صرف العملات

مخاطر سعر صرف العملات هي المخاطر التي تجعل قيمة أداة مالية ما عرضة للتقلبات نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية، تعتبر المعاملات التجارية للجمعية وبشكل رئيسي بعملتي الريال السعودي والدولار الأمريكي. تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التقلبات في سعر صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن تلك المخاطر غير ذات أهمية.

٢-١٠ إدارة مخاطر القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم لنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وحيث يتم إعداد الأدوات المالية للجمعية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للوكالة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية..

٣-١٠ إدارة مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبد الطرف الأخر خسارة مالية، ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع، تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٤-١٠ إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي وبسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أرصدة سيولة نقدية كافية من خلال التسهيلات الائتمانية للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

١١- الاحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود احداث لاحقة جوهريه بعد تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية.

١٢- اعتماد القوائم المالية

-اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٦/شعبان/١٤٤٥هـ الموافق ٢٦/فبراير/٢٠٢٤م.