

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في نفي
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم /٣٠٦٩
مركز نفي - الرياض - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في نفي
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم /٣٠٦٩
مركز نفي - الرياض - المملكة العربية السعودية

الصفحة

- (-)
- (١)
- (٢)
- (٣)
- (٤ - ٩)

المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الأنشطة
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي
مركز نفي - الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (٩) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ككل خالية من تحريف جوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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
الجاسرو الدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)

الرياض ١٤٤٥ - ٤٠٥٦

المملكة العربية السعودية

عبد العزيز بن صالح الجاسر

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٧٤)

في ٨/ ذو القعدة / ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٢٨/ مايو / ٢٠٢٣ م

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٩٩٩٤ - الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف : ٤٧٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ - الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : 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)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم ٣٠٦٩/
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

الرميز	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
١١١	(٤)	٦٣,٦٧٦	٥٢,٥٠٠
النقد وما في حكمه			
		٦٣,٦٧٦	٥٢,٥٠٠
إجمالي الأصول المتداولة			
الأصول غير المتداولة			
١٢١	(٥)	١,١٩٠,٥٨١	١,٢٥٤,٥٤٧
الأصول الثابتة/ (بالصافي)			
١٢٢	(٦)	٤,٥٨٧	٥,١٦٢
الأصول غير الملموسة/ (بالصافي)			
		١,١٩٥,١٦٨	١,٢٥٩,٧٠٩
إجمالي الأصول غير المتداولة			
		١,٢٥٨,٨٤٤	١,٣١٢,٢٠٩
إجمالي الأصول			
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات			
الإلتزامات المتداولة			
٢١٣.١		-	-
ذمم دائنة			
٢١٤.١		-	-
مصرفات مستحقة			
		-	-
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة			
صافي الأصول			
٢٣١.١		١,٢٥٨,٨٤٤	١,٣١٢,٢٠٩
صافي الأصول غير المقيدة			
٢٣١.٢		-	-
صافي الأصول المقيدة			
٢٣١.٣		-	-
صافي الأصول أوقاف			
		١,٢٥٨,٨٤٤	١,٣١٢,٢٠٩
إجمالي صافي الأصول			
		١,٢٥٨,٨٤٤	١,٣١٢,٢٠٩
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول			

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم / ٣٠٦٩

قائمة الأنشطة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الرميز	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣١٢	(٧)	١٣٥,٢٧٦	-	-	١٣٥,٢٧٦	١٦٥,٨٤٨
						١٦٥,٨٤٨
٤٢	(٨)	(٧٩,٥١٤)	-	-	(٧٩,٥١٤)	(٣٧,٥٣٦)
٤١	(٩)	(٤٠,٨٨٦)	-	-	(٤٠,٨٨٦)	(٩٩,١٩٤)
		(٦٨,٢٤١)	-	-	(٦٨,٢٤١)	(٨٣,١٢٧)
		(١٨٨,٦٤١)	-	-	(١٨٨,٦٤١)	(٢١٩,٨٥٧)
		(٥٣,٣١٥)	-	-	(٥٣,٣١٥)	(٥٤,٠٠٩)
		١,٣١٢,٢٠٩	-	-	١,٣١٢,٢٠٩	١,٣٦٦,٢١٨
		١,٢٥٨,٨٤٤	-	-	١,٢٥٨,٨٤٤	١,٣١٢,٢٠٩

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم /٣٠٦٩

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٤,٠٠٩)	(٥٣,٣٦٥)	التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٨٣,١٢٧	٦٨,٢٤١	إستهلاك الأصول الثابتة والاستنفاد
٢٩,١١٨	١٤,٨٧٦	التغير في صافي الأصول المعدل للسنة
		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
٢٩,١١٨	١٤,٨٧٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٥٠)	(٣,٧٠٠)	إضافات للأصول الثابتة
(٥,٧٥٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٨,٢٠٠)	(٣,٧٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٠,٩١٨	١١,١٧٦	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣١,٥٨٢	٥٢,٥٠٠	النقد وما في حكمه أول للسنة
٥٢,٥٠٠	٦٣,٦٧٦	النقد وما في حكمه آخر للسنة

(٤)

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



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم ٣٠٦٩/

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي - والتي تحول لها من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد حسب تعميم الوزير بالرقم ١٥٥٨/١/١ بتاريخ ٢٨/٧/٢٠٢٠ م وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم ٣٠٦٩/ بتاريخ ٢٠/٣/١٤٤١ هـ من وكالة تنمية المجتمع، وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

٢-١ أنشطة الجمعية

المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها.
تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه واله وسلم ولأولى الأم.
إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الإسلامية.
نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمر دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً.
دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه.
رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم أصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم وتعريفهم بالمراكز والمؤسسات الإسلامية في الداخل والخارج.
تعميق روابط الإخوة مع المسلمين الجدد وتأهيلهم لنشر الدعوة في بلادهم.
اعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة.

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/١/٢٠٢٢ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

٤-١ اعتماد القوائم المالية

- اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٨/ ذو القعدة/ ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٨/ مايو/ ٢٠٢٣ م.

٢- أسس إعداد 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.

٣-٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، وهي عرضة لمخاطر غير ذات أهمية للتغير في القيمة.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٢-٣ 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 الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:



النسبة

٪٣

٪١٠

٪١٠

٪١٥

٪١٠

٪١٠

البند

المباني

الأثاث والمفروشات

أجهزة كهربائية

مكيفات

لوحات اعلانية

بيت الشعر

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم /٣٠٦٩
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٣,٦٧٦	٥٢,٥٠٠
٦٣,٦٧٦	٥٢,٥٠٠

النقد لدى البنوك



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم / ٣٠٦٩

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م - (تتمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

الاصول الثابتة، صافي	الأراضي	المباني	الأثاث والمفروشات	أجهزة كهربائية	مكيفات	لوحات اعلانية	بيت الشعر	الإجمالي
التكلفة								
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م	٩٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٣٢٣	١١٩,١٧٣	٥١,٨٦٨	١١٧,٠٤٠	٣,٠٠٠	٥٨,٠٤٨	١,٨٣٩,٤٥٢
الإضافات خلال السنة	-	-	٣,٧٠٠	-	-	-	-	٣,٧٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٩٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٣٢٣	١٢٢,٨٧٣	٥١,٨٦٨	١١٧,٠٤٠	٣,٠٠٠	٥٨,٠٤٨	١,٨٤٣,١٥٢
الاستهلاكات المتراكمة								
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م	-	٣٣٣,١٩٦	٦٧,٢٦١	٢٦,٤٣٣	١١٩,٧٨٥	٢,٩٩٨	٢٥,٢٣٢	٥٨٤,٩٠٥
إستهلاك السنة	-	٤٢,٠١٠	١١,٩١٧	٧,٩٣٤	-	-	٥,٨٠٥	٦٧,٦٦٦
* المعول	-	-	-	٢,٧٤٧	(٢,٧٤٧)	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	-	٣٧٥,٢٠٦	٧٩,١٧٨	٣٧,١١٤	١١٧,٠٣٨	٢,٩٩٨	٤١,٢٣٧	٦٥٢,٥٧١
صافي القيمة الدفترية								
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٩٠,٠٠٠	١,٠٦٥,١١٧	٤٣,٦٩٥	١٤,٧٥٤	٢	٢	١٧,٠١١	١,١٩٠,٥٨١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٩٠,٠٠٠	١,٠٦٧,١٢٧	٥١,٩١٢	٢٥,٤٣٥	(٢,٧٤٥)	٢	٢٢,٨١٦	١,٢٥٤,٥٤٧

* تتمثل التحولات بين مجموعة المكيفات والأجهزة الكهربائية في اهلاك ضمن مجموعة المكيفات وهو يخص الأجهزة الكهربائية



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم /٣٠٦٩

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٦. الأصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	برامج محاسبية
(٥٨٨)	-	الاستنفاد المرحل
(٥٧٥)	(٥٨٨)	الاستنفاد خلال السنة
٤,٥٨٧	٥,١٦٢	

٧. التبرعات والإشتراكات

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٠,٠٧٦	--	--	٥٠,٠٧٦	١٢,٩٧٧	تبرعات نقدية
٨٥,٢٠٠	--	--	٨٥,٢٠٠	١٥٢,٨٧١	إيرادات تأجير
١٣٥,٢٧٦	-	-	١٣٥,٢٧٦	١٦٥,٨٤٨	



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في نفي
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم /٣٠٦٩

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٨ مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨,٠٠٠	-	مصروفات العمرة
٦٢,٥١٤	٣٧,٥٣٦	مصروفات دعوية
٩,٠٠٠	-	مصروفات دعاية وإعلان
٧٩,٥١٤	٣٧,٥٣٦	

٩. مصروفات عمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥,٧٠٠	٣٩,٩٠٠	رواتب وأجور
٣,٩٢٩	٦,٠٧٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٣,٨٣٩	١١,٢٧٧	الكهرباء والمياه
١,٢٨٧	١,٠٠٨	هاتف وجوال وبريد
١٥٩	١,٨٥٦	الضيافة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	مصروفات مهنية
١٤,١٧٨	٢٦,٣٥١	صيانة المباني
٦,٠٤٤	٦,٨١٢	اخرى
-	١٧٠	صيانة اجهزة الحاسب
٤٠,٨٨٦	٩٩,١٩٤	

