

جمعية بشائر الدعوة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤١)
الخبر - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية بشائر الدعوية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤١)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الصفحة

١ - ٢	- تقرير المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	- إيضاحات حول القوائم المالية



المجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص ٧١٧/١١٣٢٣
تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية بشائر الدعوة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)
الخبر- المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية جمعية بشائر الدعوة (جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)) "الجمعية"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة من الهيئة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه 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 ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ م.

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 تري 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 عما 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 أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد 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 خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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.

مددوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ١ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٣١ مايو ٢٠٢٢ م

مددوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٧/١٤٣١ هـ

جمعية بشائر الدعوة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤١)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤٥٤,٩٥٠	٢٣٢,٥٦٣	(٣)	النقد وما في حكمه
٤٥٤,٩٥٠	٢٣٢,٥٦٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٩,٨٩٢	٣,٩٢٣,٦٠١	(٤)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٥٩,٨٩٢	٣,٩٢٣,٦٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			اصول الاوقاف
-	١١٩,٦٧٨	(٣)	النقدية الموقوفة
-	١١٩,٦٧٨		إجمالي الاصول الاوقاف
-	١١٩,٦٧٨		إجمالي الأصول
٥١٤,٨٤٢	٤,٢٧٥,٨٤٢		
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
-	٢,٧٠١,٧٧٢	(٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٢,٧٠١,٧٧٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
-	٣,٨٨٧	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣,٨٨٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣٨٤,٢٧١	٩٣٠,٤٣٤		صافي الأصول الغير مقيدة
١٣٠,٥٧١	١١٧,٤٦١		صافي الأصول المقيدة
-	٥٢٢,٢٨٨		صافي أصول الأوقاف
٥١٤,٨٤٢	١,٥٧٠,١٨٣		إجمالي صافي الأصول
٥١٤,٨٤٢	٤,٢٧٥,٨٤٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

" إن الايضاحات تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية بشائر الدعوة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤١)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٧٢٣,٧٤٨	١,٧١٩,٤٦٦	-	-	١,٧١٩,٤٦٦	الإيرادات والمكاسب:
٢٢,٧٠٥	٥١١,٢٤٢	٥١١,٢٤٢	-	-	التبرعات النقدية العامة
١٧,١١٠	-	-	-	-	إيرادات وفتية
٥٠,٠٠٠	٢٧٨,٨٠٣	-	٢٧٨,٨٠٣	-	تبرعات الزكاة
١٠,٠١٢	٧٢,٥٠٠	-	٧٢,٥٠٠	-	إيرادات نقدية الدعوة الالكترونية
٥,٦٧٥	-	-	-	-	إيراد نقدي طباعة كتب
٨٢٩,٢٥٠	٢,٥٨٢,٠١١	٥١١,٢٤٢	٣٥١,٣٠٣	١,٧١٩,٤٦٦	إيرادات استثمار
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(١٣٢,٤٢١)	(٨٢٣,٦٧٣)	-	(٣٤١,٧٠٩)	-	المصروفات والخسائر:
(١٥٦,١٢٩)	(١٤٤,٥٢٢)	-	-	(٤٨١,٩٦٤)	المساعدات النقدية
(١١,٦٥٩)	-	-	-	(١٤٤,٥٢٢)	مصاريف أنشطة نقدية دعوية
(٥٥,٠٤٥)	(٣٥٦,٠٣٤)	-	-	(٣٥٦,٠٣٤)	مصاريف أنشطة محملة ع النشاط
(٢١٦,٩٤٧)	(٢٠٢,٤٤١)	-	-	(٢٠٢,٤٤١)	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
(٥٧٢,٢٠١)	(١,٥٢٦,٦٧٠)	-	(٣٤١,٧٠٩)	(١,١٨٤,٩٦١)	مصاريف جمع الاموال والحوكمة
٢٥٧,٠٤٩	١,٠٥٥,٣٤١	٥١١,٢٤٢	٩,٥٩٤	٥٣٤,٥٠٥	المصاريف العمومية والإدارية
٢٥٧,٧٩٣	٥١٤,٨٤٢	-	١٣٠,٥٧١	٣٨٤,٢٧١	إجمالي المصروفات والخسائر
-	-	١١,٠٤٦	(٢٢,٧٠٤)	١١,٦٥٨	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٥١٤,٨٤٢	١,٥٧٠,١٨٣	٥٢٢,٢٨٨	١١٧,٤٦١	٩٣٠,٤٣٤	صافي الأصول في بداية السنة
					تحويلات بين فئات الأصول
					صافي الأصول في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية بشائر الدعوية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤١)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢٥٧,٠٤٩	١,٠٥٥,٣٤١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تسويات:
١٩,٥٨٤	٣٦,٢٩١	استهلاك الممتلكات والمعدات
-	٣,٨٨٧	مخصص نهاية نهاية الخدمة المكون
٢٧٦,٦٣٣	١,٠٩٥,٥١٩	التغير في صافي الأصول
		التغيرات في:
٢٩,١٦٦	-	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٤٩,٥٢٤)	-	مستحقات لأطراف ذات علاقة
(٣٥,٠٠٠)	٢,٧٠١,٧٧٢	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢١,٢٧٥	٣,٧٩٧,٢٩١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٠٣٨)	(٣,٩٠٠,٠٠٠)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠,٠٠٠	-	إضافات الاستثمارات
١,٩٦٢	(٣,٩٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٢٢٣,٢٣٧	(١٠٢,٧٠٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢٣١,٧١٣	٤٥٤,٩٥٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٥٤,٩٥٠	٣٥٢,٢٤١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية بشائر الدعوة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية بشائر الدعوة هي منشأة غير هادفة للربح مسجلة بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية رقم ٣٥٤١ بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٢ هـ صادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات

الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم /م/ ٨ وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ

بتاريخ لاحق للقوائم المالية المرفقة تم تغيير اسم جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية برقم تسجيل (٣١٢٩) إلى جمعية بشائر الدعوة برقم (٣٥٤١)، وذلك بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ١٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

اهداف الجمعية

- ١ تعليم المسلمين اصول دينهم وتعميق روابط الأخوة في ما بينهم
- ٢ الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية
- ٣ الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم
- ٤ المحافظة على الفطرة بدعوة الناس الى العقيدة السالمة الصحيحة وحمايتها
- ٥ العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ثم لولي الأمر
- ٦ العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبين اثاره واضرار
- ٧ العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها
- ٨ حماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط
- ٩ احياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وامانتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح
- ١٠ نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وخالق
- ١١ تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين لدى المسلمين وفق المنهج الصحيح
- ١٢ دعوة غير المسلمين للدخول في السالم وتعريفهم به وبيان محاسن لهم
- ١٣ استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله تعالى ونشر العلم الشرعي
- ١٤ تصحيح المفاهيم المغلوطة عن السالم ورد الشبهات المثارة عليه

يقع المقر الرئيسي للجمعية في مدينة الخبر

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير من كل سنة مالية وتنتهي في ٣١ ديسمبر

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

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

جمعية بشائر الدعوية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ 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 أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحة منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم 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:

المباني	١٠%
الأثاث والمفروشات	١٥%
الأجهزة والمعدات المكتبية	١٠%
معدات المصلي المتنقل	١٥%

الذمم الدائنة

يعتبر التزام "الذمم الدائنة" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

جمعية بشائر الدعوة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :
- الأصول غير المقيمة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .
 - الأصول المقيمة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .
 - التغير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو 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
 - التغير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :
 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

- تتمثل 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 أو 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 المنافع 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 بشانر الدعوية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤١)

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

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٣٩٥,٥٣٩	١٦٥,٩٦٥	مصرف الراجحي
٥٨,٢٤٧	٦٣,٥٦٥	مصرف الإنماء
١,١٦٤	٣,٠٣٣	البنك الأهلي التجاري
٤٥٤,٩٥٠	٢٣٢,٥٦٣	
-	١١٩,٦٧٨	النقدية الموقوفة - أصول أوقاف
٤٥٤,٩٥٠	٣٥٢,٢٤١	إجمالي النقد وما في حكمه

جمعية بشائر الدعوة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصفائي

المجموع	معدات مصلي متنقل	الاجهزة والمعدات المكتبية	الاثاث والمفروشات	المباني	الاراضي	التكلفة
٩٩,٩٥٥	٢٠,٠٠٠	٤٥,٣٩٣	٣٤,٥٦٢	-	-	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,١٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	إضافات
٣,٩٩٩,٩٥٥	٢٠,٠٠٠	٤٥,٣٩٣	٣٤,٥٦٢	٢,١٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٠,٠٦٣	٥,٣٣٣	١٤,٤٧٩	٢٠,٢٥١	-	-	مجمع الاستهلاك
٣٦,٢٩١	٤,٠٠٠	٦,١٠٤	٥,١٨٧	٢١,٠٠٠	-	كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
٧٦,٣٥٤	٩,٣٣٣	٢٠,٥٨٣	٢٥,٤٣٨	٢١,٠٠٠	-	استهلاك السنة
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٩٢٣,٦٠١	١٠,٦٦٧	٢٤,٨١٠	٩,١٢٤	٢,٠٧٩,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٥٩,٨٩٢	١٤,٦٦٧	٣٠,٩١٤	١٤,٣١١	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية بشائر الدعوية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤١)

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

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	٢,٧٠٠,٠٠٠	داننوا عقار الوقف
-	١,٧٧٢	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة
-	٢,٧٠١,٧٧٢	

(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	٣,٨٨٧	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
-	٣,٨٨٧	الرصيد في نهاية السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكترواري.

(٧) مصاريف أنشطة نقدية دعوية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٤,٩٧٤	٤٥١,٨٣٥	مصروفات برامج دعوية
١٧,٧٨٢	١١,٤٠٠	مصروفات برامج المسابقات
٢٠,٤٠٦	١٨,٧٢٩	مصروفات المصليات المتنقلة
٣,٦٠٤	-	رحلات الحج والعمرة
٥٦,٧٦٦	٤٨١,٩٦٤	

جمعية بشائر الدعوة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في العزيزية (سابقاً)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤١)

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

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) مصاريف أنشطة محملة ع النشاط

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	٧٠,٠٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
١١١,٨٢٥	٤٧,٧٦٨	الرواتب والأجور النقدية
-	٢١,٤٠٠	مكافآت عمل
-	٤,١١٩	مكافأة نهاية الخدمة
٣٠,٤٩١	٦٦٠	التأمينات الاجتماعية
١٣,٨١٣	٥٧٥	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
١٥٦,١٢٩	١٤٤,٥٢٢	

(٩) المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	٩٧,٤٢٤	مكافآت وحوافز أخرى
-	٣٦,٢٩١	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٣٠,١٠٢	١٧,٦٩٩	كهرباء ومياه وهاتف وبريد وانترنت
-	١٢,٦٩٦	تكاليف مهنية وإستشارات
٣,٨٧٧	١٠,٦٧٧	تكاليف تشغيل أخرى
٦,٦٥٥	٨,٣٨٠	تأمينات اجتماعية
٣٥,٢١٠	٦,٥٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
٨,٢٣٧	٣,٢٩٥	الصيانة والإصلاح
٣,٧٨٢	٢,٧٧٣	الوقود والمحروقات
٥,٠٠٥	٢,٥٦٣	مستلزمات مكتبية
٢,٤٨٩	١,٧٥٤	مصاريف الضيافة والنظافة
-	١,٠٥١	مستهلكات أخرى
-	٩٨٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٣٥٠	اجور تحميل وتنزيل
٩٩,١٦٦	-	ايجارات
١,٥٠٠	-	رسوم حكومية
٩٥٠	-	مصرف تأمين مركبات
٣٩٠	-	تأمين طبي وعلاجات
٣٣,٩٧٩	٢٠٢,٤٤١	

(١٠) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتتعرض 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 جوهريّة.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر. ن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك.

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 ائتمان 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 للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية

(١١) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٢ م