

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صفحة

٣-٢	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

2

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء 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 الجوهرية 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 الرقابة 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 بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري 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 جوهري 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 تتسبب 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 بينهما نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة إدراك العالمية محاسبون

ومراجعون قانونيون



سلمان عبدالرحمن الثميري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٧٤١

الرياض في: ٤ رمضان ١٤٤٣هـ

الموافق: ٥ أبريل ٢٠٢٢م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٩,٩٤٣,٥٩٥	٣٢,٢٩٦,٣٩٥	٥	نقد وما في حكمه
١٧,٠٠١,١٠٧	٥,٣٧٦,٩٢٦	٦	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٧٩,٦٢٠	٨١٧,٧٥٠	٧	المخزون
٣٨,٠٢٤,٣٢٢	٣٨,٤٩١,٠٧١		مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٦٠,٠٠٠	٨	استثمارات طويلة الأجل
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٦٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
٥٦,٦٢٧,٩٧٢	١,٨١٣,٤٨٨	٩	عقارات وآلات ومعدات . صافي
٥١,٥٦٣	٥٨,٧٧٨	١٠	أصول غير ملموسة . صافي
٥٦,٦٧٩,٥٣٥	١,٨٧٢,٢٦٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
١٢,٣٤٧,٨٢٦	١١,٩٦٦,٨٧٤	١١	مشروعات تحت التنفيذ
٥٣,٣٥٥,٣٥٦	١٢٢,١٥٧,٣١٥	١٢	عقارات استثمارية . صافي
٦٥,٧٠٣,١٨٢	١٣٤,١٢٤,١٨٩		مجموع أصول الأوقاف
١٦٦,٤٠٧,٠٣٩	١٧٩,٥٤٧,٥٢٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات
٩٢٨,٨١١	٩٥٢,٥٠٢	١٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٨٨,٤٥٦	١,٩٨٩,٩٠١	١٤	مخصص منافع الموظفين
٢,٩١٧,٢٦٧	٢,٩٤٢,٤٠٣		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٣١,٠٢٠,٧٦٤	٣٥,٦١٦,٧٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
٩١٠,٧٤٥	٤,٣٧٨,٠٣٤		صافي الأصول المقيدة
١٣١,٥٥٨,٢٦٣	١٣٦,٦١٠,٣١٤		صافي أصول الأوقاف
١٦٣,٤٨٩,٧٧٢	١٧٦,٦٠٥,١٢٣		مجموع صافي الأصول
١٦٦,٤٠٧,٠٣٩	١٧٩,٥٤٧,٥٢٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

رئيس مجلس الإدارة

د/ سليمان الحبس

المشرف المالي

توفيق الشرهان

محاسب الجمعية

عبدالرحمن حسن ولي

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أوقاف ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	السنة السابقة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
تبرعات	١٥	٦,٤٠٢,٤٧٩	١١,٢١٥,٣٦٤	٥,٠٥٢,٠٥١	٢٢,٦٦٩,٨٩٤	٨٠,٩٤٠,١٢٤
زكوات وحج وعمره وتفتير صائم	١٦	-	٣,٠٦٥,٩٢٦	-	٣,٠٦٥,٩٢٦	٤,٢٦١,٣٧٣
مبيعات منتجات دعوية	١٧	١١٥,٧٢٤	-	-	١١٥,٧٢٤	١٦٥,٢٩٢
إيرادات عقارات (غير مقيدة)	١٨	٥,٩٥٨,٩٦٥	-	-	٥,٩٥٨,٩٦٥	٦,٤٨٧,٣٣٣
أرباح استثمارات طويلة الأجل	-	١,٠٦٠,٠٠٠	-	-	١,٠٦٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود	-	١٠,٨١٤,٠٠١	(١٠,٨١٤,٠٠١)	-	-	-
مجموع الإيرادات	-	٢٤,٣٥١,١٦٩	٣,٤٦٧,٢٨٩	٥,٠٥٢,٠٥١	٣٢,٨٧٠,٥٠٩	٩١,٨٥٤,١٢٢
المصروفات	-	-	-	-	-	-
مصروفات البرامج والأنشطة	١٩	(٨,٩٨٨,١٣٦)	-	-	(٨,٩٨٨,١٣٦)	(١٠,٣٢٠,٨٤٥)
تكلفة مبيعات منتجات دعوية	٢٠	(٢٩٤,٠٧٠)	-	-	(٢٩٤,٠٧٠)	(١٥٦,٣٢٦)
مصروفات جمع التبرعات والهبات	٢١	(٣,٥٠١,٩٦٩)	-	-	(٣,٥٠١,٩٦٩)	(٣,٢٧٨,٠٠٣)
مصروفات مباني الأوقاف	٢٢	(٢,٣٣٨,٥١٨)	-	-	(٢,٣٣٨,٥١٨)	(٣,٣٩٨,٧٧٤)
مصروفات الحوكمة	٢٣	(٢٠٥,٨٥٠)	-	-	(٢٠٥,٨٥٠)	-
مصروفات عمومية وإدارية	٢٤	(٢,٩٦٩,٢٣٧)	-	-	(٢,٩٦٩,٢٣٧)	(٥,٢٤٣,١١١)
مصروفات تسويقية	٢٥	(١,٤٥٧,٣٧٨)	-	-	(١,٤٥٧,٣٧٨)	(١٦,٢٧٥,٦٥١)
مجموع المصروفات	-	(١٩,٧٥٥,١٥٨)	-	-	(١٩,٧٥٥,١٥٨)	(٣٨,٦٧٢,٧١٠)
صافي التغير في صافي الأصول	-	٤,٥٩٦,٠١١	٣,٤٦٧,٢٨٩	٥,٠٥٢,٠٥١	١٣,١١٥,٣٥١	٥٣,١٨١,٤١٢

رئيس مجلس الإدارة

د/ سليمان الحبس

المشرف المالي

توفيق الشرهان

محاسب الجمعية

عبد الرحمن حسن ولي

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٥٣,١٨١,٤١٢	١٣,١١٥,٣٥١	التغير في صافي الأصول
		تسويات
٥٧٧,٨٥٤	٢٦٧,٨٢٢	إهلاك المعدات والممتلكات
٢,٤١٥,٤٠٣	٢,٠٧٨,٠٩٣	إهلاك عقارات استثمارية - أوقاف
٤٠,٨٤٩	١٢,٣٣٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٥٥,٨٣٩	٢٣١,٣٠٢	منافع موظفين مكونة
٥٦,٦٧١,٣٥٧	١٥,٧٠٤,٩٠٣	
(١١٤,٧٩٥)	٢٦١,٨٧٠	المخزون
(١٢,٦٢٢,٩٧٤)	١١,٦٢٤,١٨١	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥١٥,٠٩٠)	٢٣,٦٩١	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٨١,٧٧٩)	(٢٢٩,٨٥٧)	منافع موظفين مدفوعة
٤٣,١٣٦,٧١٩	٢٧,٣٨٤,٧٨٨	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢٠,٦٦٩,٨٩٩)	(٢٧٩,٦٤١)	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٥,٣٧٧)	(١٩,٥٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(١,١٤٩,٤١٩)	(١٦,٠٥٣,٧٤٩)	مدفوعات لشراء عقارات استثمارية - أوقاف
(١١,١٩٨,٤٠٧)	٣٨٠,٩٥٢	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٩١,٨٢٢	٩٤٠,٠٠٠	التغير في استثمارات طويلة الأجل
(٣١,٦٨١,٢٨٠)	(١٥,٠٣١,٩٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١١,٤٥٥,٤٣٩	١٢,٣٥٢,٨٠٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال العام
٨,٤٨٨,١٥٦	١٩,٩٤٣,٥٩٥	النقد وما في حكمه في أول العام
١٩,٩٤٣,٥٩٥	٣٢,٢٩٦,٣٩٥	النقد وما في حكمه في آخر العام
		المعاملات غير النقدية
-	٥٤,٨٢٦,٣٠٣	تحويلات عقارات وآلات ومعدات

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١- عام

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥) وتاريخ ١٤٤١/٦/٢٩ هـ وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ، تحقيق الطاعة لله ورسوله صلى الله عليه وسلم ، إحياء السنة ونشرها وإماتة البدع ، تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين ، نشر العلم النافع ، دعوة غير المسلمين للدخول للإسلام ، رعاية المسلمين ، وإعداد وتأهيل الدعاة

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

يقع المقر الرئيسي للجمعية في مدينة الرياض - حي الروضة - طريق الملك عبد الله .

ص.ب الرياض ٨٧٢٩٩ المملكة العربية السعودية

٢- أسس الإعداد

١٠٢ بيان الالتزام بالمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة، ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

والمعيار الدولي المعتمد هو المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة كما صدر من مجلس المعايير الدولية للمحاسبة بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات التي أضافتها الهيئة لبعض أقسام ذلك المعايير وفقاً لما ورد في وثيقة اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمده الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من معايير وآراء فنية لمواضيع لا يغطيها المعيار الدولي مثل موضوع الزكاة والإفلاس.

٢٠٢ أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لأسس القياس المحددة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة، ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية. وكل نوع من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعرض الجمعية قائمة المركز المالي على أساس السيولة، وفي مجموعات متجانسة. تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة أيضاً استخدام تقديراتها في تطبيق السياسات المحاسبية. وقد تم الإفصاح في الإيضاح رقم (٣) عن تلك المناطق التي تتطلب درجة عالية أو أكثر تعقيداً من التقدير، أو التي تتطلب افتراضات وتقديرات هامة.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية .

٤-٢ الإستمرارية

ليس لدى الجمعية أي شك يذكر حول قدرتها على الإستمرار وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

٣ التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وإفتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة اتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات بصورة مستمرة، التعديلات التي تترتب عن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي :

١-٣ العمر الإنتاجي للعقارات والآلات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الأصول تقوم الإدارة بمراجعة القيمة والأعمار الإنتاجية المتبقية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢-٣ القيمة القابلة للاسترداد

تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول لتحديد فيما إذا كان هناك أي هبوط في قيمتها.

٣-٣ مخصص مخزون راكد وبطيء الحركة

تقوم الإدارة بتقدير المخصص لتخفيض قيمة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للاسترداد أو تعرض المخزون للتلف أو للتقادم بشكل كلي أو جزئي أو إذا كان سعر البيع أقل من التكلفة أو أية عوامل أخرى تسبب في انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣- التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٣ عقود الإيجار

عند تطبيق تصنيف عقود الإيجار تعتبر الإدارة عقود إيجارها إما كإيجار تشغيلي أو ترتيبات إيجار تمويلي. وفي بعض الحالات، لا تكون معاملة الإيجار نهائية دائماً، وتستخدم الإدارة الحكم في تحديد ما إذا كان عقد الإيجار هو عقد إيجار تشغيلي أو تمويلي، بالنسبة لترتيبات التأجير التمويلي بدون فائدة، تستخدم الإدارة أفضل تقدير لتحديد سعر الفائدة السائد في السوق لغرض الخصم.

٥-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

الافتراضات الرئيسية بشأن احتمال وحجم تدفق الموارد من وإلى المنشأة. تشمل هذه التقديرات تقديرات الرئيسية بشأن احتمالية ترجيح الحدوث وتقدير مبلغ الواجب.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ تصنيف الأصول والالتزامات

تقوم الجمعية بعرض الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على أساس ترتيب الأصول حسب درجة سيولتها وترتيب الإلتزامات على أساس درجة قرب استحقاقها، وفي مجموعات متجانسة.

٢-٤ النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد لدى البنوك.

٣-٤ المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تتضمن التكلفة جميع تكاليف الشراء، وتكاليف التحويل، والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها لإحضار المخزون إلى موقعه وبحالته الراهنه صافي القيمة القابلة للتحقق عبارة عن سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال المقدرة ومصاريف البيع. يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطن الحركة عند وجود الحاجة لذلك.

٤-٤ استثمارات طويلة الأجل

يتم تسجيل الاستثمارات طويلة الأجل والمقتناة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة (والمتمثلة في حصص ملكية رؤوس أموال شركات)، بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة بقائمة الربح أو الخسارة، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة. ويسجل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الموجودات ضمن قائمة الربح أو الخسارة. يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الموجودات المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها. التوزيعات النقدية تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٤ العقارات والآلات والمعدات

يتم قياس العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والهبوط المتراكم في القيمة. تتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل وأية تكاليف مباشرة أخرى لازمة لوضع الأصل في المكان والحالة اللازمة ليكون معداً للاستخدام في الغرض المخصص من أجله.

تتضمن تكلفة الأصول التي يتم بناؤها ذاتياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة إلى جعل الأصول في حالة صالحة للاستخدام المقصود منها وتكاليف تفكيك وإزالة العناصر وإصلاح الموقع الذي تكون فيه. عندما تكون للأجزاء الهامة من بند العقارات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبند منفصلة (مكونات رئيسية) للعقارات والآلات والمعدات.

يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن إستبعاد أحد بنود العقارات والآلات والمعدات بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات، ويتم الإعتراف على أساس الصافي، ضمن الربح أو الخسارة. يتم الإعتراف بتكلفة استبدال جزء من بند العقارات والآلات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند إذا استوفيت ضوابط الإثبات في القوائم المالية، أما تكاليف الصيانة والإصلاح الأخرى فيتم اثباتها كمصروف بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية، ويمكن قياسها بشكل موثوق ولا يتم رسملة تكاليف الاقتراض والتي تثبت كمصروف ضمن الربح والخسارة عند تحملها.

يتمثل الإستهلاك في التوزيع المنتظم للمبلغ القابل للإستهلاك للأصل على مدى العمر الإنتاجي المقدر له. يتمثل المبلغ القابل للإستهلاك في تكلفة الأصل ناقصاً القيمة المتبقية.

عند وجود مؤشرات على أن القيمة المتبقية للأصل أو عمره الإنتاجي قد تغير منذ أحدث تاريخ تقرير سنوي يتم مراجعة التقديرات السابقة والأخذ بالإعتبار الحاجة إلى تعديل القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك أو العمر الإنتاجي ومعالجة هذا التغير على أنه تغير في تقدير محاسبي.

يتم تحميل الإستهلاك على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند للممتلكات والمعدات كما يلي:

نوع الأصل	العمر المقدر بالسنة	نوع الأصل	العمر المقدر بالسنة
مباني	٣٣	مباني جاهزة	٧
سيارات	٤	أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة تكييف	٤	آلات ومعدات	٨
أجهزة كهربائية	١٠	حاسب آلي وملحقاته	١٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٦ الأصول غير الملموسة

الإثبات

تقوم الجمعية بإثبات أصل غير ملموس فقط في حالة:

- (أ) كان من المرجح أن تتدفق إلى الجمعية المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة التي يمكن عزوها للأصل.
- (ب) كان من الممكن قياس تكلفة الأصل أو قيمته بطريقة يمكن الإعتماد عليها.
- (ج) كان الأصل غير ناتج عن نفقة تم تحملها داخليًا على بند غير ملموس.

تقوم الجمعية بتقييم احتمالية المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة باستخدام افتراضيات معقولة يمكن دعمها تمثل أفضل تقديرات الإدارة للظروف الاقتصادية التي سوف توجد على مدى العمر الإنتاجي للأصل. تستخدم الجمعية الإجهاد لتقييم درجة التأكد المرتبطة بتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية التي يمكن عزوها إلى استخدام الأصل وذلك على أساس الأدلة المتاحة في وقت الإثبات الأولي، مع إعطاء أهمية أكبر للأدلة الخارجية.

القياس الأولي

تقوم الجمعية بقياس الأصل غير الملموس بشكل أولي بالتكلفة. تشمل تكلفة الأصل غير الملموس الذي تم إقتناؤه بشكل منفصل:

(أ) سعر شرائه، بما في ذلك رسوم الإستيراد وضرائب المشتريات غير القابلة للإسترداد، بعد طرح الحسومات التجارية والأموال المستردة.

(ب) أية تكلفة يمكن عزوها بشكل مباشر إلى إعداد الأصل للأستخدام المقصود له.

القياس بعد الإثبات

تقوم الجمعية بقياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة مطروحًا منها أي إطفاء متراكم وأي خسائر هبوط متراكم.

برامج الكمبيوتر

تم تسجيل برامج الكمبيوتر المشتراة بالتكلفة ناقصًا الاستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. يتم إطفاءها على مدى عمرها الإنتاجي والمقدر بخمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت. إذا كان هناك مؤشرًا على حدوث تغيير كبير في العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لهذا الأصل الغير ملموس، يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديدة.

٤-٧ الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الأحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم اثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يتم قياس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها الجمعية عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٧ الأدوات المالية (تتمة)

(أ) تقاس أدوات الدين بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

(ب) تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الإثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

(ج) تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - ان وجدت - على النحو

التالي:

- إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن الربح أو الخسارة.

- تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة

يتم إلغاء الإعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر، أو تكون المنشأة، رغم أنها قد احتفظت ببعض مخاطر ومكافآت الملكية الهامة،

قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر والطرف الآخر لديه القدرة العملية لبيع الأصل بأكمله إلى طرف ثالث ليس بذي علاقة ويكون قادراً على ممارسة تلك القدرة بشكل فردي دون الحاجة لفرض قيود إضافية على عملية التحويل.

ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

٤-٨ عقارات استثمارية

العقارات الاستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به الشركة بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للشركة.

يتم قياس العقارات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمسرة و ضرائب تحويل الملكية .

بعد الإثبات الأولي يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة مطروحاً منها الإهلاك المتراكم والهبوط المتراكم في القيمة كمعالجة بديلة مسموح بها نظراً لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما

عند وجود مؤشرات على أن القيمة المتبقية للأصل او عمره الإنتاجي قد تغير منذ احدث تاريخ تقرير سنوي يتم مراجعة التقديرات السابقة والأخذ بالإعتبار الحاجة إلى تعديل القيمة المتبقية او طريقة الاستهلاك او العمر الإنتاجي ومعالجة هذا التغير على انه

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨-٤ عقارات استثمارية (تتمة)

تغير في تقدير محاسبي. يتم إهلاك المباني ضمن العقارات الإستثمارية للشركة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها والتي قدرت بـ ٣٣ عاماً.

٩-٤ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي عندما تحول شروط الإيجار جميع مخاطر ومزايا الملكية للأصل المؤجر بشكل جوهري إلى الجمعية. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد الإيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على جوهر المعاملة وليس على شكل العقد. يتم إثبات الحقوق في الأصول المحتفظ بها بموجب عقود إيجار تمويلي كأصول لدى الجمعية بالقيمة العادلة للعقارات المؤجرة (أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار إذا كانت أقل) عند بداية عقد الإيجار. يُدرج الالتزام المقابل للمؤجر في قائمة المركز المالي كالتزام تاجر تمويلي. يتم توزيع دفعات الإيجار بين النفقات التمويلية وتخفيض التزام الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام. تدرج الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلي ضمن الأصول غير المتداولة، ويتم استهلاكها وتقييمها لتحديد خسائر الهبوط في القيمة بنفس طريقة الموجودات المملوكة، يحسب الإستهلاك على الأصل المستأجر بموجب عقد الإيجار التمويلي على مدى عمره الإنتاجي أو مدة عقد الإيجار أهمها أقل.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة التي تتم بموجب عقود التأجير التشغيلي في قائمة الدخل الشامل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات الصلة.

١٠-٤ المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الالتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في الفترة التي تنشأ فيها.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١٠ المخصصات والإلتزامات المحتملة (تتمة)

لا يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المحتملة، ويتم الإفصاح عن الإلتزام المحتمل ما لم يكن حدوث تدفق خارج للموارد أمراً بعيد الاحتمال، وعندما تكون الجمعية مسؤولة بشكل مشترك وبشكل منفرد عن الواجب، فتتم معالجة ذلك الجزء من الواجب الذي يتوقع الوفاء به من قبل أطراف أخرى على أنه إلتزام محتمل. يتم الإفصاح عن الأصل المحتمل عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية محتملاً.

٤-١١ منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بإلتزامات منافع الموظفين قصيرة الأجل عند تقديم الخدمة ذات الصلة. يقاس الإلتزام بالمبلغ غير المخصص المتوقع دفعه لمنافع الموظفين قصيرة الأجل ضمن مكافآت نقدية قصيرة الأجل أو خطط مشاركة الربح في مقابل تلك الخدمة، وذلك عندما يكون على الجمعية التزام نظامي، أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة ويمكن تقديره بصورة موثوقة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالجمعية على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتعترف الجمعية بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الجمعية أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحق. يتم دفع التزامات منافع الموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي .

تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المتبع في الجمعية عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة والذي يمثل خطة منافع محددة بموجب نظام العمل السعودي وفقاً للمبلغ غير المخصص لإستحقاقات الموظفين كما هو في نهاية فترة التقرير. وذلك لكونه لا يمكن تقدير الخدمة المستقبلية للموظفين دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

٤-١٢ تحقق الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- ١- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٢-٤ تحقق الإيراد (تتمة)

بدرجة معقولة من الموضوعية وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

٢- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات 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 أو المنافع أو التجهيزات.

١٣-٤ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل والمنصرف والفائض المدور عندما ينشأ نقص في المنافع الاقتصادية خلال فترة التقرير في شكل تدفقات خارجية، أو نقصان في الأصول، أو تحمل الالتزامات، مما يؤدي إلى نقصان في الفائض المدور.

لأغراض إعداد قائمة الأنشطة يتم عرض المصروفات باستخدام تصنيف مستند إلى وظيفة المصروف حيث تجمع المصروفات على طبيعتها على أنها جزء من تكلفة الإيرادات أو على أنها جزء من الأنشطة الإدارية، أو أنشطة التوزيع إن وجدت.

تتبع الإدارة أساس منتظم لتوزيع المصروفات المشتركة بين الوظائف الرئيسية لهذه المصروفات.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥- نقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
النقد بالصندوق		١١,٦٣٢	٥,٦٠٥
النقد بالبنوك		٣٢,٢٨٤,٧٦٣	١٩,٩٣٧,٩٩٠
		٣٢,٢٩٦,٣٩٥	١٩,٩٤٣,٥٩٥
٦- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
سلف عاملين		٢٤٢,٢٠٨	٢٥٦,٤٨٦
مصاريف مدفوعة مقدماً		١٧٨,٥٣٩	٢٩٣,٢٤٦
إيرادات مستحقة		٣٧٩,٠٦٨	٤١٢,٣١٨
ضريبة القيمة المضافة		١٥١,٩٣٥	١,٥٣٤,٥٨٥
مدينون متنوعون		١,٤١٤,٧٣٤	١٠,٨٤٦,٢٩٤
استثمارات تحت التحصيل		٣,٠١٠,٤٤٢	٣,٦٥٨,١٧٨
		٥,٣٧٦,٩٢٦	١٧,٠٠١,١٠٧
٧- المخزون		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مخزون المستودع		٧٣٩,٠٠٧	٩٩١,١١٩
مخزون الاستقبال والفروع		٧٨,٧٤٣	٨٨,٥٠١
		٨١٧,٧٥٠	١,٠٧٩,٦٢٠
٨- استثمارات طويلة الأجل		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مساهمة استثمار - شركة درة الإزدهار		-	٢,٠٠٠,٠٠٠
شركة رؤية التسوق العقاري		-	٤,٠٠٠,٠٠٠
شركة مساكن هاجر العقارية		٥,٠٦٠,٠٠٠	-
		٥,٠٦٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٩- عقارات وآلات ومعدات - صافي

أراضي	مباني	مباني جاهزة	سيارات	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	أجهزة تكييف	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	المجموع
التكلفة:									
٤٦,٧٧١,٠٤٢	٩,١٧٧,٠٢٠	١٠٧,٤٥٠	١,٦٢٤,١٠٠	٩٦,٧٦٥	٣٥٦,١٨٠	١٢٢,١٢٩	٣٠٣,٢٠٨	١,٧١٢,١٧٨	٦٠,٢٧٠,٠٧٢
-	-	-	-	-	٧٠,٨١٧	-	-	٢٠٨,٨٢٤	٢٧٩,٦٤١
(٤٦,٣٣٨,٠٤٢)	(٨,٧٦١,٩٥٩)	-	-	-	-	-	-	-	(٥٥,١٠٠,٠٠١)
٤٣٣,٠٠٠	٤١٥,٠٦١	١٠٧,٤٥٠	١,٦٢٤,١٠٠	٩٦,٧٦٥	٤٢٦,٩٩٧	١٢٢,١٢٩	٣٠٣,٢٠٨	١,٩٢١,٠٠٢	٥,٤٤٩,٧١٢
الإستهلاك المتراكم:									
-	٣٥٢,٥٦٠	١٠٢,٠٨٠	١,٦٢٤,١٠٠	٧٦,٦٠٨	٢١٠,٢١٢	٦٢,٦٣٩	٢٦٩,٦٤٢	٩٤٤,٢٥٩	٣,٦٤٢,١٠٠
-	١٢,٤٥٢	٥,٣٧٠	-	١٢,٠٩٦	٣٦,٦١٧	١٢,٢١٣	١١,٢١٤	١٧٧,٨٦٠	٢٦٧,٨٢٢
-	(٢٧٣,٦٩٨)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٧٣,٦٩٨)
-	٩١,٣١٤	١٠٧,٤٥٠	١,٦٢٤,١٠٠	٨٨,٧٠٤	٢٤٦,٨٢٩	٧٤,٨٥٢	٢٨٠,٨٥٦	١,١٢٢,١١٩	٣,٦٣٦,٢٢٤
صافي القيمة الدفترية:									
٤٣٣,٠٠٠	٣٢٣,٧٤٧	-	-	٨,٠٦١	١٨٠,١٦٨	٤٧,٢٧٧	٢٢,٣٥٢	٧٩٨,٨٨٣	١,٨١٣,٤٨٨
٤٦,٧٧١,٠٤٢	٨,٨٢٤,٤٦٠	٥,٣٧٠	-	٢٠,١٥٧	١٤٥,٩٦٨	٥٩,٤٩٠	٣٣,٥٦٦	٧٦٧,٩١٩	٥٦,٦٢٧,٩٧٢

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠- الأصول غير الملموسة - صافي		
المجموع	برامج حاسب آلي	التكلفة:
٢,٨٥٣,٤١٨	٢,٨٥٣,٤١٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	إضافات
٢,٨٧٢,٩٦٨	٢,٨٧٢,٩٦٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٨٠١,٨٥٥	٢,٨٠١,٨٥٥	الإستهلاك المتراكم:
١٢,٣٣٥	١٢,٣٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٢,٨١٤,١٩٠	٢,٨١٤,١٩٠	إضافات
٥٨,٧٧٨	٥٨,٧٧٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥١,٥٦٣	٥١,٥٦٣	صافي القيمة الدفترية:
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١١ - مشروعات تحت التنفيذ		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إعادة بناء عقار بمكة المكرمة مشروع الششة
١٢,٣٤٧,٨٢٦	١١,٩٦٦,٨٧٤	
١٢,٣٤٧,٨٢٦	١١,٩٦٦,٨٧٤	
١٢ - عقارات استثمارية - صافي		
المجموع	مباني وإنشاءات	أراضي
٦١,١٠٨,٤٣٤	٦٠,٤٥٦,٩١٧	٦٥١,٥١٧
٥٥,١٠٠,٠٠١	٨,٧٦١,٩٥٩	٤٦,٣٣٨,٠٤٢
١٦,٠٥٣,٧٤٩	١٥٢,٧٣٨	١٥,٩٠١,٠١١
١٣٢,٢٦٢,١٨٤	٦٩,٣٧١,٦١٤	٦٢,٨٩٠,٥٧٠
٧,٧٥٣,٠٧٨	٧,٧٥٣,٠٧٨	-
٢٧٣,٦٩٨	٢٧٣,٦٩٨	-
٢,٠٧٨,٠٩٣	٢,٠٧٨,٠٩٣	-
١٠,١٠٤,٨٦٩	١٠,١٠٤,٨٦٩	-
١٢٢,١٥٧,٣١٥	٥٩,٢٦٦,٧٤٥	٦٢,٨٩٠,٥٧٠
٥٣,٣٥٥,٣٥٦	٥٢,٧٠٣,٨٣٩	٦٥١,٥١٧

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٣ - مستحقات وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٤٨٦,٧٤٠	دائنون متنوعون
١٨,٨٣٠	١٥,٦٦٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٢٩,٢٠٠	٢٣,٠٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٨٨٠,٧٨١	٤٢٧,١٠٢	إيراد مقدم
٩٢٨,٨١١	٩٥٢,٥٠٢	

١٤ - مخصص منافع موظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٨١٤,٣٩٦	١,٩٨٨,٤٥٦	الرصيد في بداية العام
٤٥٥,٨٣٩	٢٣١,٣٠٢	المكون عن العام
(٢٨١,٧٧٩)	(٢٢٩,٨٥٧)	المستخدم خلال العام
١,٩٨٨,٤٥٦	١,٩٨٩,٩٠١	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦,٤٠٢,٤٧٩	١١,٢١٥,٣٦٤	٥,٠٥٢,٠٥١	٢٢,٦٦٩,٨٩٤	٨٠,٩٤٠,١٢٤
٦,٤٠٢,٤٧٩	١١,٢١٥,٣٦٤	٥,٠٥٢,٠٥١	٢٢,٦٦٩,٨٩٤	٨٠,٩٤٠,١٢٤

١٥- إيرادات التبرعات والهبات

تبرعات وهبات

يتضمن بند التبرعات والهبات المقيدة كل من :

المبلغ	الجهة المتبرعة
٣,٠٠٠,٠٠٠	أوقاف الشيخ محمد عبد العزيز الراجحي - رحمه الله
١٠٠,٠٠٠	مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية
١٠١,٠٠٠	وقف حصة بنت ناصر الراجحي
٧٥,٧٠٠	مؤسسة عبد الله الراجحي
٩٧,٧٥٠	دعم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	٣,٠٣٠,٢٣٧	-	٣,٠٣٠,٢٣٧	٣,٧١٩,١٠١
-	٥,٧٠٠	-	٥,٧٠٠	١٢,٩٥٤
-	١,٥٨٩	-	١,٥٨٩	٩,٠٥٥
-	٢٨,٤٠٠	-	٢٨,٤٠٠	٥٢٠,٢٦٣
-	٣,٠٦٥,٩٢٦	-	٣,٠٦٥,٩٢٦	٤,٢٦١,٣٧٣

١٦- إيرادات الزكوات والحج والعمرة وتفطير صائم

زكاة

حج

تفطير صائم

عمرة

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١١٥,٧٢٤	-	-	١١٥,٧٢٤	١٦٥,٢٩٢
١١٥,٧٢٤	-	-	١١٥,٧٢٤	١٦٥,٢٩٢

١٧- إيرادات مبيعات منتجات دعوية (غير مقيدة)

مبيعات استقبال

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٨- إيرادات عقارات (غير مقيدة)		غير مقيدة	غير مقيدة
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مبنى الفلاح	٨٠٨,٧٦٥	١,١٥٤,٣٨٥	
محطة الوقود	١,٧٩٨,٠٥٣	٢,١٤٥,٧٦٧	
مبنى النهضة	٦٦٤,٤٤٥	٧٠٢,١٧٩	
مبنى أشبيلية	٤٥٠,٠٠٠	٥٤٣,٧٥٠	
مبنى السلي	٤٨٦,٣٩٢	٦٥٠,٩١٣	
مبنى قرطبة	٤٤٠,٠٠٠	٩٧٨,٣٣٤	
مبنى ضاحية لبن	٨٨,٥١٥	٢,٨٠٠	
مبنى حي الملك فيصل	٧٢,٧٩٥	٤٩,٢٠٥	
مبنى العوالي - مكة المكرمة	٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
محلات المكتب الخارجية	-	٦٠,٠٠٠	
أرض صناعية العجيمي	٨٥٠,٠٠٠	-	
	٥,٩٥٨,٩٦٥	٦,٤٨٧,٣٣٣	
١٩- مصروفات البرامج والأنشطة		غير مقيدة	غير مقيدة
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
رواتب وأجور	٦,٧٢٨,٦٤٥	٧,٧٧٨,٠٢٢	
حج وعمره	٦٤,٩٢٠	٨٠,٢٦٥	
بريد وهاتف	٤٦,١٥١	٤٥,١٢٣	
تكلفة منافع الموظفين	١١٧,٢٩٠	١١٠,٢٥٦	
رسوم حكومية	٢٢٧,٣٤٨	٢٢٠,٤٥٦	
نقل وانتقالات	٦٢,٤٩٣	٤٥,٢٥٣	
لقاءات ترويجية ودعوية	٢٥٢,٦٩٠	٣٨٥,٠٨٤	
بدل سكن	١٦٩,٤١٥	٣٣٥,٦٣١	
تطبيقات ومواقع ومنتدى	٤٦,٤٠٨	٥٥١,٧٢٣	
خدمات مجتمعية وزيارات ورحلات	٤٩٩,٧٨٩	٥٠١,٦٢٣	
ادوات مكتبه	٢,٤٩٢	١٤,٠١٢	
إعاشات وضيافة	٧٥,٤٠٨	١٨,٨٦٧	
صيانته واصلاح	٢٠٥,٥٢٥	٦٠,١١٥	
منتجات دعوية	٤٥١,٥٠١	١٥٢,٤١٨	
متنوعة	٣٨,٠٦١	٢١,٩٩٧	
	٨,٩٨٨,١٣٦	١٠,٣٢٠,٨٤٥	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

غير مقيدة	غير مقيدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٠ - تكلفة مبيعات منتجات دعوية
١٥٦,٣٢٦	٢٩٤,٠٧٠	منتجات دعوية
١٥٦,٣٢٦	٢٩٤,٠٧٠	
غير مقيدة	غير مقيدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢١ - مصروفات جمع التبرعات والهبات
١,٧٧٧,١٢٤	١,٩١٥,٣٤٨	رواتب وأجور العلاقات العامة
٩١٢,٩٦٨	١,٢٧١,١٦٦	إيجارات العلاقات العامة
٢٧٩,٥٠٧	٢٢,٩٧٩	دعاية وإعلان
١٢,٣٢٤	٣٦,٥١٧	مطبوعات
٣٠,١٥٨	٧٢,٩٧٨	عمولات وخدمات بنكية
٧٥,٣٦٠	٧٠,٨٨١	الأركان التعريفية
٦١,٩٥٨	٥٧,٧١٩	بريد وهاتف
٤٥,٦٤٧	٣٩,١٨٦	بدل سكن
٨٢,٩٥٧	١٥,١٩٥	مصروفات أخرى
٣,٢٧٨,٠٠٣	٣,٥٠١,٩٦٩	
أوقاف	أوقاف	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٢ - مصروفات مبانئ الأوقاف
١٥٥,١٥٠	١٣٦,٢٤٠	صيانة عقارات
١٢٧,٨٦٢	١٢٤,١٨٥	إدارة أملاك عقارات الوقف
٧٠٠,٣٥٩	-	ضريبة القيمة المضافة
٢,٤١٥,٤٠٣	٢,٠٧٨,٠٩٣	إهلاك عقارات الوقف
٣,٣٩٨,٧٧٤	٢,٣٣٨,٥١٨	
أوقاف	أوقاف	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٣ - مصروفات الحوكمة
-	٢٠٥,٨٥٠	دراسات واستشارات الخطة الاستراتيجية
-	٢٠٥,٨٥٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٤- مصروفات إدارية وعامة		غير مقيدة	غير مقيدة
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
رواتب ومكافآت	١,٦٠٦,٠٤١	٢,٤١٢,٠٧٣	
تكلفة منافع الموظفين	١١٤,٠١٢	٤٥٥,٨٣٩	
تأمينات اجتماعية	١٩٧,٢١٠	٢٤٨,٩٦٥	
إعاشة وضيافة ونظافة	٣٣,٢٩٧	١٩,٤٢٨	
أدوات مكتبية	-	٢,٤١٨	
كهرباء ومياه	٩٥,١٨٣	١٢٨,٤٨٩	
نقل وانتقالات	٢٣,٢٩٦	٥٢,٤٢٧	
بريد وهاتف وانترنت	٨٣,٤٢٠	٥٩,١١٥	
صيانة واصلاحات ومصاريق سيارات	١٣١,٤٠٣	٩١,٧٢٦	
رسوم حكومية	١٤٢,٤٦٤	٥٧٣,٥١٧	
تأمين طبي	٢١١,١٦٧	٢٥٧,٩٨٦	
دراسات واستشارات وتدريب	٢٦,٩٨٣	١٠٠,٧٧٠	
أهلاكات أصول ثابتة	٢٦٧,٨٢٢	٥٧٧,٨٥٤	
إطفاء أصول غير ملموسة	١٢,٣٣٥	٤٠,٨٤٩	
نثرات متنوعة	٢٤,٦٠٤	٢٢١,٦٥٥	
	٢,٩٦٩,٢٣٧	٥,٢٤٣,١١١	
٢٥- مصروفات تسويقية		غير مقيدة	غير مقيدة
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
دعاية وإعلان	١,٤٥٧,٣٧٨	١٦,٢٧٥,٦٥١	
	١,٤٥٧,٣٧٨	١٦,٢٧٥,٦٥١	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٦- الأدوات المالية القيمة العادلة وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملء إرادتهما على أساس تجاري. تعتبر الإدارة أن القيم العادلة للأرصدة المدينة الأخرى، والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمها الدفترية، ولا تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية للجمعية تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية

إدارة المخاطر:

تعرض الجمعية للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر السيولة
- مخاطر الائتمان
- مخاطر العملات الأجنبية
- مخاطر أسعار العملات

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الجمعية لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الجمعية، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الجمعية لأصولها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. وعلى ذلك فإن الجمعية غير معرضة لمخاطر هامة تتعلق بالسيولة.

تتكون المطلوبات المالية للجمعية من المستحق إلى أطراف ذات علاقة والمستحقات الأخرى. من المتوقع من الناحية العملية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع إدارة الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الجمعية خسارة مالية، إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك والأرصدة المدينة الأخرى.

تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية كما أن لدى الجمعية سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك. كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر ائتمان هامة من حسابات الأرصدة المدينة نظراً لتعاملها مع عملاء ذات ملاءة مالية وقدرة ائتمانية عالية، كما أن الإدارة تقوم بمراقبة الأرصدة المدينة القائمة دورياً.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالروضة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٦- الأدوات المالية القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تتمة)

العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر أسعار العملات

تظهر مخاطر أسعار العملات من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيم العادلة للأدوات المالية. لا يوجد لدى الجمعية أصول أو التزامات هامة عرضة للتغيرات في أسعار العملات. تعتقد إدارة الجمعية أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية.

٢٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع تبويب السنة الحالية.

٢٨- فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) والأثر المالي

خلال سنة ٢٠٢٠ م تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) ومنذ ذلك الحين انتشر الفيروس في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية وأثر بشكل كبير على الأعمال والأنشطة التجارية بسبب تعليق الأنشطة غير الحيوية بالإضافة إلى القيود المفروضة على حركة انتقال الأفراد.

وكان تأثير الجمعية بفيروس كورونا محدود نسبياً لسنة ٢٠٢٠ م حيث لم يكن لهذه الأحداث تأثيراً جوهرياً على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها، ونظراً لأن مدى ومدة هذه التأثيرات غير معروفة حتى الآن وتعتمد على التطورات المستقبلية للوباء والتي لا يمكن التنبؤ بها في الوقت الراهن، وذلك لوجود مستوى عالي من حالة عدم التأكد فإنه يصعب تقدير الآثار المالية المترتبة على هذا الحدث وتبعاته خلال الإثني عشر شهراً القادمة.

وسوف تستمر الإدارة بمراقبة الوضع، وحينما يكون هناك مزيداً من الوضوح بشأن التأثير النهائي، سيتم تأثير ذلك على القوائم المالية إذا لزم الأمر. بشأن التأثير النهائي، سوف تقوم الجمعية بعمل تحديث لجميع أصحاب المصالح إذا لزم الأمر وفقاً للمتطلبات النظامية.

١٥- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.