

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويدي
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويدي
الرياض - المملكة العربية السعودية
فهرس القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صفحة	فهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة المالية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية

"تقرير المراجع المستقل"

إلى السادة / أعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويدي
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويدي، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة المالية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للأنشطة المنظمة للعلاقة بين وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والجهات المشرفة فنياً على الجمعيات والمؤسسات الأهلية ووفقاً للأنشطة الأساسية للجمعية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد . ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للأنشطة المنظمة للعلاقة بين وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والجهات المشرفة فنياً على الجمعيات والمؤسسات الأهلية ووفقاً للأنشطة الأساسية للجمعية، وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية التقرير المالي للجمعية.

مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ، التزوير ، الحذف المتعمد ، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرارية كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد أبلغنا المكلفون بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور أخرى من بينها، النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في :

التاريخ: ١٣ شعبان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٠٥ مارس ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويدي
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول :
			الأصول المتداولة :
١,٣٦٨,٠٩٩	١,٢٨٤,٦١٨	٣	النقد وما في حكمه
١,٣٦٨,٠٩٩	١,٢٨٤,٦١٨		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٣٦,١١٠	٣٥,١٣٠	٤	ممتلكات والآلات و المعدات ، الصافي
١,٧٢٥	١,٢٠٧	٥	الأصول غير الملموسة ، الصافي
٣٧,٨٣٥	٣٦,٣٣٧		اجمالي الأصول غير المتداولة
١,٤٠٥,٩٣٤	١,٣٢٠,٩٥٥		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول:
١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠		مصرفات مستحقة
١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول:
١,٣٩٠,١٨٤	١,٢٩٩,٩٤٩		صافي الأصول غير المقيدة
(١,٥٠٠)	٣,٧٥٦		صافي الأصول المقيدة
١,٣٨٨,٦٨٤	١,٣٠٣,٧٠٥		إجمالي صافي الأصول
١,٤٠٥,٩٣٤	١,٣٢٠,٩٥٥		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويدي

الرياض-المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١	٢٠٢٢			إيضاح
الإجمالي	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
				الإيرادات والتبرعات
١١٩,٠٦١	٩٣,١٦٥	-	٩٣,١٦٥	التبرعات و الهبات النقدية
١,٠٩٦	١٠,٤٥٨	١٠,٤٥٨	-	تبرعات طباعة الكتب والمصاحف
١,٠٦١	-	-	-	صدقة جارية
٨٥٠	١,٣٠٠	-	١,٣٠٠	إيرادات رسوم العضوية
١٢٢,٠٦٨	١٠٤,٩٢٣	١٠,٤٥٨	٩٤,٤٦٥	اجمالي الإيرادات والتبرعات
				المصروفات والخسائر
(١٠,٠٠٠)	-	-	-	مصروفات الزكاة
-	(٥,٢٠٢)	(٥,٢٠٢)	-	مطبوعات دعوية ومصاحف
(٢٨,٢٧١)	(١٣,٠٣٨)	-	(١٣,٠٣٨)	مصروفات الاستهلاك
(٢٦١,٣٣٩)	(١٧١,٦٦٢)	-	(١٧١,٦٦٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٩٩,٦١٠)	(١٨٩,٩٠٢)	(٥,٢٠٢)	(١٨٤,٧٠٠)	اجمالي المصروفات والخسائر
(١٧٧,٥٤٢)	(٨٤,٩٧٩)	٥,٢٥٦	(٩٠,٢٣٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٥٦٦,٢٢٦	١,٣٨٨,٦٨٤	(١,٥٠٠)	١,٣٩٠,١٨٤	التغير في صافي الأصول بداية السنة
١,٣٨٨,٦٨٤	١,٣٠٣,٧٠٥	٣,٧٥٦	١,٢٩٩,٩٤٩	صافي الاصول في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢١	٢٠٢٢	
(١٧٧,٥٤٢)	(٨٤,٩٧٩)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:
٢٧,٩٢٦	١٢,٥٢٠	الإستهلاك
٣٤٥	٥١٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
(١٤٩,٢٧١)	(٧١,٩٤١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١٧,٢٥٠	-	التغير في مصاريف مستحقة
(١٣٢,٠٢١)	(٧١,٩٤١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٤١,٤٢٣)	(١١,٥٤٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٠٧٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٤٣,٤٩٣)	(١١,٥٤٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٧٥,٥١٤)	(٨٣,٤٨١)	(النقص) في النقد وما في حكمه
١,٥٤٣,٦١٣	١,٣٦٨,٠٩٩	النقدية في بداية السنة
١,٣٦٨,٠٩٩	١,٢٨٤,٦١٨	النقدية في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

• معلومات عامة عن الجمعية:

- جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويدي تم تأسيس هذه الجمعية بموجب شهادة التسجيل الصادرة من وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم ١٠١/١٧ بتاريخ ١٤٢٨/٠٤/١٨ هـ، تم نقل الإشراف المالي والإداري عليها إلى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٧٣٧٣٩ وتاريخ ١٤٣٧/٦/١١ هـ.
- جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويدي مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٣٥٨٨ وتاريخ ١٤٢٦/٦/١٨ هـ وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ.

• وتتمثل طبيعة نشاط الجمعية إلى:

١. المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها و حمايتها
٢. تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله ولأولى الأمر .
٣. إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة و التحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
٤. تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالاسلام وتقوية صلتهم بالتاريخ والحضارة الاسلامية
٥. نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا .
٦. دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه.
٧. رعاية من يدخلون في الإسلام وتعليمهم اصوله والاعتناء بهم والتواصل معهم وتعريفهم بالمراكز والمؤسسات الإسلامية فى الداخل والخارج.
٨. تعميق روابط الأخوة مع المسلمين الجدد وتأهيلهم لنشر الدعوة فى بلادهم .
٩. إعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .
١٠. تنظيم الدروس والمحاضرات والكلمات والدورات العلمية باللغة العربية وبلغات الجاليات المختلفة.
١١. طباعة الكتيبات والرسائل المطويات باللغة العربية وبلغة الجاليات المختلفة.
١٢. توزيع المصاحف وترجمة معاني القرآن الكريم والكتب والرسائل باللغة العربية وبلغات الجاليات المختلفة.
١٣. تنظيم برنامج إفطار صائم للجاليات في أماكن تجمعاتهم الرئيسية.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

الأساس المحاسبي:

يتم تسجيل الحسابات وفقاً لدليل الحسابات الموحدة للجمعيات الأهلية والأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية تتبع الجمعية الأساس النقدي في تسجيل إيراداتها من الاشتراكات والتبرعات والزكاة ، أما غير ذلك من الإيرادات وكذلك جميع المصروفات فيتبع بشأنها أساس الاستحقاق.

الممتلكات والآت والمعدات:

تقوم الجمعية بتسجيل الممتلكات والآلات والمعدات على أساس التكلفة الفعلية ويتم الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت وحسب النسب المئوية التالية:

- أثاث ومفروشات ١٠٪
- أجهزة ومعدات مكتبية ٢٥٪
- أجهزة التفتة والتبريد والتهوية ٢٥٪
- لوحات دعائية وإعلان ٢٥٪

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

الأصول غير الملموسة :

تدرج الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة التي يتم شرائها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر إنخفاض القيمة المتراكمة .

يتم الاعتراف بالإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل الغير ملموس.

ويتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة مالية ، ويتم احتساب تأثير أي تغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي، يتم إدراج الأصول الغير ملموسة ذات الأعمار الإنتاجية الغير محددة التي يتم شرائها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصاً خسائر إنخفاض القيمة المتراكمة.

تطبق الشركة معدلات الإطفاء السنوية على أصولها غير الملموسة على النحو التالي :

• برامج وأنظمة ٢٥٪

الموردون والمبالغ المستحقة:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً عن الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين والدائنين.

المخصصات:

تحتسب المخصصات عندما يترتب على الجمعية التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لحدث سابق و يكون من المحتمل تكبد موارد لتسوية الالتزام و يكون بالإمكان تقدير قيمة الالتزام بشكل موثوق به .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالسويدي
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣. النقد ومافي حكمه:

٢٠٢٢	٢٠٢١
١,٢٨٤,٦١٨	١,٣٦٨,٠٩٩
-	-
١,٢٨٤,٦١٨	١,٣٦٨,٠٩٩

نقدية بحساب بنك الراجحي
نقدية بالصندوق

٤. الممتلكات والآلات والمعدات، الصافي:

أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات مكتبية	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	لوحات دعائية وإعلان	الإجمالي
١٤٨,٦٨٠	١٧٤,٤٩٣	-	١٨,٠٠٠	٣٤١,١٧٣
-	-	١١,٥٤٠	-	١١,٥٤٠
١٤٨,٦٨٠	١٧٤,٤٩٣	١١,٥٤٠	١٨,٠٠٠	٣٥٢,٧١٣
١٤٨,٦٨٠	١٥٣,٠٠٨	-	٣,٣٧٥	٣٠٥,٠٦٣
-	٥,٨٥٦	٢,١٦٤	٤,٥٠٠	١٢,٥٢٠
١٤٨,٦٨٠	١٥٨,٨٦٤	٢,١٦٤	٧,٨٧٥	٣١٧,٥٨٣
-	١٥,٦٢٩	٩,٣٧٦	١٠,١٢٥	٣٥,١٣٠
-	٢١,٤٨٥	-	١٤,٦٢٥	٣٦,١١٠

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
الإضافات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الإستهلاك المتراكم:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
الإستهلاك

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥. الأصول غير الملموسة، الصافي:

برامج وأنظمة	الإجمالي
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠
-	-
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠
٣٤٥	٣٤٥
٥١٨	٥١٨
٨٦٣	٨٦٣
١,٢٠٧	١,٢٠٧
١,٧٢٥	١,٧٢٥

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
الإضافات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الإطفاء:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
الإطفاء

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالسويدي
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦. مصروفات إدارية وعمومية:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢٢٣,٧٩٧	١٤٣,٤٧٨	رواتب وأجور وما في حكمها
١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	اتعاب مراجعة
٧,٧٨٤	٥,٦٩٩	كهرباء ومياه وغاز
٥,١١١	١,٧١٠	صيانة عامة
٣,٣٩٤	٢,٩٠٨	هاتف وبريد
١,٥٩٢	٣٠٨	قرطاسية ومطبوعات
١٩٦	٣٠٩	ضيافة و نظافة
٢,٢١٥	-	متنوعة
٢٦١,٣٣٩	١٧١,٦٦٢	الإجمالي