

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات فى لينة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦٥٧)
مركز لينة - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في لينة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٧)
مركز لينة - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في لينة
مركز لينة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في لينة ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في لينة
مركز لينة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٤ ذو الحجة ١٤٤٤هـ الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٣م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في لينة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٧)
مركز لينة - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٣٣,٣٨٩	٤٢٥,٧٠٣
إجمالي الأصول المتداولة		٤٣٣,٣٨٩	٤٢٥,٧٠٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٤,٤٧٠	٦,٧٢٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٤٧٠	٦,٧٢٥
<u>إجمالي الأصول</u>		٤٣٧,٨٥٩	٤٣٢,٤٢٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥)	٠	٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠	٦,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٣٧,٨٥٩	٤٢٦,٤٢٨
إجمالي صافي الأصول		٤٣٧,٨٥٩	٤٢٦,٤٢٨
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		٤٣٧,٨٥٩	٤٣٢,٤٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في لينة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٧)
مركز لينة - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		١٢٦,٨٨٦	٠		١٢٦,٨٨٦	٢٠,٨٣٧
تبرعات عينية		١٦,١٦٨			١٦,١٦٨	٦٨,٧٠٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٤٣,٠٥٤	٠	٠	١٤٣,٠٥٤	٨٩,٥٤٣
المصروفات والخسائر						
اهلاك الأصول الثابتة	(٤)	٢,٢٥٥	٠	-	٢,٢٥٥	٢,٢٥٥
مصاريف الأنشطة	(٦)	٦٧,٩٩١	٠	-	٦٧,٩٩١	١١٤,٨٤١
المصاريف العمومية والإدارية	(٧)	٦١,٣٧٧		-	٦١,٣٧٧	٣٠,٧٦٥
إجمالي المصروفات والخسائر		١٣١,٦٢٣	٠	٠	١٣١,٦٢٣	١٤٧,٨٦١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١١,٤٣١	٠	٠	١١,٤٣١	(٥٨,٣١٨)
التغير في صافي الأصول		١١,٤٣١	٠	٠	١١,٤٣١	(٥٨,٣١٨)
صافي الأصول في بداية السنة		٤٢٦,٤٢٨	٠	٠	٤٢٦,٤٢٨	٤٨٤,٧٤٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٣٧,٨٥٩	٠	٠	٤٣٧,٨٥٩	٤٢٦,٤٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في لينة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٧)
مركز لينة - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٨,٣١٨)	١١٤٣١	التغير في صافي الأصول
٢,٢٥٥	٢,٢٥٥	إهلاك الأصول الثابتة
<u>(٥٦,٠٦٣)</u>	<u>١٣٦٨٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	(٦,٠٠٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>(٥٦,٠٦٣)</u>	<u>٧٦٨٦</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٦,٠٦٣)	٧٦٨٦	التغير في النقدية خلال السنة
٤٨١,٧٦٦	٤٢٥,٧٠٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٢٥,٧٠٣</u>	<u>٤٣٣,٣٨٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في لينة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٧)
مركز لينة - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في لينة

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز لينة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٧) في ١٤٤٣/٠٦/٠٢ هـ

(٤/١) أهداف الجمعية :-

نشر العلم الشرعي وتعليم الناس امور دينهم وفق كتاب الله وسنة نبينا محمد صلى الله عليه وسلم - تحقيق طاعة الله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم - تطوير وتنويع الوسائل الدعوية والاستفادة من التقنية لخدمة الدعوة الى الله - دعوة غير المسلمين للإسلام وتعليمهم أصول هذا الدين والاعتناء به وتأهيلهم ليكونوا دعاة في بلدانهم.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة 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 .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في لينة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٧)
مركز لينة - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 .

(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 معالجة 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 .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات فى لينة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٦٥٧)

مركز لينة - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٢٥,٧٠٣	٤٣٣,٣٨٩	نقد بالبنوك
<u>٤٢٥,٧٠٣</u>	<u>٤٣٣,٣٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

"

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في لينة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٧)
مركز لينة - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٦) مصروفات الأنشطة</u>
٨,٥٨٠	٠	جالات دعوية
١١,١٨٥	٥٠٠	محاضرات الجاليات
١٤,٣٧٠	١٧,٩٩١	توزيع كسوة الشتاء {عينية}
١٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	رحلات العمرة
٦٨,٧٠٦	٠	مساعداات عينية
٠	٢٧,٥٠٠	افطار صائم
<u>١١٤,٨٤١</u>	<u>٦٧,٩٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في لينة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٥٧)
مركز لينة - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٣,٥٠٥	٤٠,٦٥٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٩١٠	٥,١٤٩	قرطاسية ومطبوعات
٢,٢٠٠	٩٥٠	الوقود والمحروقات
٩٠٠	١,٣٠٠	صيانة ونظافة
٦,٠٠٠	٢٤٥	مصروفات متنوعة
١,٢٥٠	٣,٧٤٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصاريف استشارات
٠	٣,٣٣٣	الكهرباء
<u>٣٠,٧٦٥</u>	<u>٦١,٣٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>