



جمعية الإعلام الرقمي

ترخيص رقم (١٨٣٨)

جفران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

جمعية الإعلام الرقمي
ترخيص رقم (١٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الإعلام الرقمي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الإعلام الرقمي والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

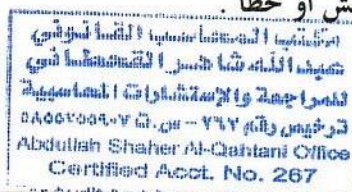
تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الإعلام الرقمي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

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

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

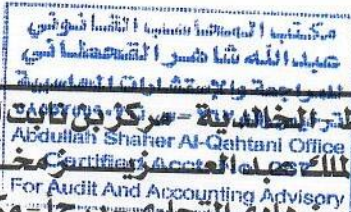
-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .



المركز الرئيسي : خميس مشيط - المنطقة الاقتصادية - مركز بن تايبت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد الله - مركز حساس هادي التجاري برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جدة : شارع البلدية - مركز حساس هادي التجاري برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



(٣)

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة

للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

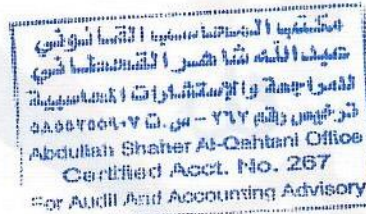
خميس مشيط في : ٢٧/٠٥/٢٠٢٣ م

الموافق : ١١/٠٧/١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الإعلام الرقمي

ترخيص رقم (١٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البديــــــــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٣,٠٣٦	٣,٩٢٨
ذمم وأرصدة مدينة		.	٥,٠٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما		٥,٠٠٠	.
إجمالي الأصول المتداولة		٣٨,٠٣٦	٨,٩٢٨
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٣٩,٣٧٣	٣٥,١٦٢
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٦)	٤,٩١٠	.
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٤,٢٨٣	٣٥,١٦٢
إجمالي الأصول		٨٢,٣١٩	٤٤,٠٩٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إجمالي الإلتزامات		.	.
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	٨٢,٣١٩	٤٤,٠٩٠
إجمالي صافي الأصول		٨٢,٣١٩	٤٤,٠٩٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨٢,٣١٩	٤٤,٠٩٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

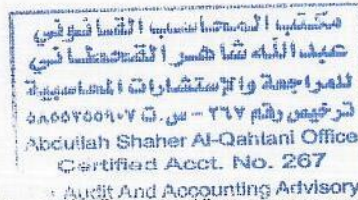
شكرا لله على نعمه
عبدالله شاهر القحطاني
المراجعون والقانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الإعلام الرقمي
ترخيص رقم (١٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١م	٢٠٢٢م				البير	ان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
الإيرادات والمكاسب:						
٥٨,٤٣٠	٢٤,٠٠٠	٠	٠	٢٤,٠٠٠	(٨)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٥٠,٠٠٠	١٦٤,٣١٥	٠	٧٠,٠٠٠	٩٤,٣١٥	(٩)	المنح الحكومية
١٠,٢٠٠	٤,٣٠٠	٠	٠	٤,٣٠٠		إشتراكات أعضاء
٠	٢٤٨,٠٢٩	٠	٠	٢٤٨,٠٢٩		تبرعات خدمات تطوعية
٠	٠	٠	(٧٠,٠٠٠)	٧٠,٠٠٠	(١-٧)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١١٨,٦٣٠	٤٤٠,٦٤٤	٠	٠	٤٤٠,٦٤٤		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر :						
(٣١,٥١١)	(٧٣,٧٣٩)	٠	٠	(٧٣,٧٣٩)	(١٠)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٢١,٤٤٢)	(٦٦,٠٣٤)	٠	٠	(٦٦,٠٣٤)	(١١)	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
٠	(٢٤٨,٠٢٩)	٠	٠	(٢٤٨,٠٢٩)		مصروفات خدمات تطوعية
(١١,٨٥٧)	(٩,١٩٩)	٠	٠	(٩,١٩٩)	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,١٩٥)	(٤,٩٤٩)	٠	٠	(٤,٩٤٩)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
٠	(٤٦٥)	٠	٠	(٤٦٥)	(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٦٨,٠٠٥)	(٤٠٢,٤١٥)	٠	٠	(٤٠٢,٤١٥)		إجمالي المصروفات والخسائر
٥٠,٦٢٥	٣٨,٢٢٩	٠	٠	٣٨,٢٢٩		صافي التغير في صافي الأصول
(٦,٥٣٥)	٤٤,٠٩٠	٠	٠	٤٤,٠٩٠		أرصدة صافي الأصول أول العام
٤٤,٠٩٠	٨٢,٣١٩	٠	٠	٨٢,٣١٩		أرصدة صافي الأصول نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية الإعلام الرقمي
ترخيص رقم (١٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٥٠,٦٢٥	٣٨,٢٢٩	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٣,١٩٥	٥,٤١٤	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠	التغير في زمم وأرصدة مدينة
	(٥,٠٠٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
(٢٤,٦٠٠)	.	التغير في مصروفات مستحقة
٢٤,٢٢٠	٤٣,٦٤٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٥,٦٩٢)	(٩,١٦٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
.	(٥,٣٧٥)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(٢٥,٦٩٢)	(١٤,٥٣٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
(١,٤٧٢)	٢٩,١٠٨	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)
٥,٤٠٠	٣,٩٢٨	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٣,٩٢٨	٣٣,٠٣٦	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١٢ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
المراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية الإعلام الرقمي

ترخيص رقم (١٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية : جمعية الإعلام الرقمي

الكيان : جمعية أهلية

التكويين و النشاط : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٨٣٨) بتاريخ ١٤٤١/٠٨/١٣ هـ ومقرها نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية الخاصة بمعايير

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

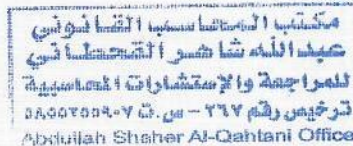
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



(٨)

جمعية الإعلام الرقمي

ترخيص رقم (١٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع- إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

مكتبية المحاسبة والتدقيق
شركة المحاسبة والتدقيق
للإدارة والمحاسبة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٠٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

(٩)

جمعية الإعلام الرقمي

ترخيص رقم (١٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع- إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي. وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التدوير

تم إعادة تدوير بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تدوير السنة الحالية .

مكتب عبد الله شاهر المحاسب القانوني
عبد الله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)

جمعية الإعلام الرقمي

ترخيص رقم (١٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مصرف الراجحي د / ١٨٨١١٤٤١	١,٧٣٥	٣٢,٨٣٠
البنك الأهلي	٢,١٩٣	٢٠٦
المجموع	٣٩٢٨	٣٣٠٣٦

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الإعلام الرقمي
ترخيص رقم (١٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الإهلاك	مجمع الاستهلاك			
	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في
أثاث ومفروشات	٢٠٢٢/١٠/١ م	١١٩٠٠	٠	١٢٥٥٠	%١٥	١٠٧٦	١٨٣٤	٠	٢٩١٠
أجهزة وألات مكتبية	١٩٧٩٢	١٢١٠	٠	٢١٠٠٢	%١٠,٠	١٥٧٨	١٩٨٩	٠	٣٥٦٧
أجهزة تبريد وتدفئة	٦٩٠٠	٠	٠	٦٩٠٠	%١٥	٧٧٦	١٠٣٥	٠	١٨١١
تجهيزات على مباني مستأجرة	٠	٧٣٠٠	٠	٧٣٠٠	%١٥	٠	٩١	٠	٩١
الإجمالي	٣٨٥٩٢	٩١١٠	٠	٤٧٧٥٢		٣٤٣٠	٤٩٤٩	٠	٨٣٧٩
									٣٩١٢٣

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الإهلاك	مجمع الإطفاء			
	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في
برامج إلكترونية	٢٠٢٢/١٠/١ م	٧٥٠٠	٠	٧٥٠٠	%٢٠	٠	٤١٧	٠	٤١٧
موقع إلكتروني	٠	٢٨٧٥	٠	٢٨٧٥	%٢٠	٠	٤٨	٠	٤٨
الإجمالي	٠	٥٣٧٥	٠	٥٣٧٥		٠	٤٦٥	٠	٤٦٥
									٢٨٨٧
									٢٠٨٣
									٢٠٢٢/١٢/٣١

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للإعلام والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٥٩٠٧٠٠
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية الإعلام الرقمي

ترخيص رقم (١٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٧- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول غير	
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	المقيدة	
(٦,٥٣٥)	٤٤,٠٩٠	.	.	٤٤,٠٩٠	رصيد أول المدة
٥٠,٦٢٥	٣٨,٢٢٩	.	.	٣٨,٢٢٩	التغير في صافي الأصول
٤٤,٠٩٠	٨٢,٣١٩	.	.	٨٢,٣١٩	المجموع

١/٧- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
الرصيد في	الرصيد في	المقيد خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	الرصيد في أول العام	
.	.	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	.	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
.	.	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	.	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
.	.	(٧٠,٠٠٠)	٧٠,٠٠٠	.	المجموع

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
٥٨,٤٣٠	٢٤,٠٠٠	.	.	٢٤,٠٠٠	تبرعات واستقطاعات نقدية
٥٨,٤٣٠	٢٤,٠٠٠	.	.	٢٤,٠٠٠	المجموع

٩- المنح الحكومية:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	المنح الحكومية - دعم التأسيس
.	٩٤,٣١٥	.	.	٩٤,٣١٥	المنح الحكومية - دعم التشغيل
.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٥٠,٠٠٠	١٦٤,٣١٥	.	٧٠,٠٠٠	٩٤,٣١٥	المجموع

محاسبون ومراجعون قانونيون
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ح. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 Accounting Advisory

(١٣)

جمعية الإعلام الرقمي

ترخيص رقم (١٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٠- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دورة التصوير السينمائي	٥,٠٠٠	٠
دورة التقديم والإلقاء	٧,٩٦١	٠
الملتقى الإعلامي للجمعيات	١٢,٨٩٥	٠
دورة التقنيات الحديثة	٢,٤٠٥	٠
دورة الإنتاج الإعلامي	٦,٣٨٥	٠
برنامج اليوم الوطني	١٢,٤٥٥	٠
دورة بناء الشخصية باحتراف	٨,٥٠٠	٠
ملتقى الإعلام والعلاقات العامة	٤,٢٣٨	٠
فعالية وزارة الإعلام	٤,٨٠٠	٠
فعالية يوم البيعة	٠	٢,٥٧٦
برنامج مسابقات رمضان	٠	١,٠٠٠
برنامج تكريم الأعضاء	٢,٠٥٨	٤,٨٦٨
تصوير فيلم وثائقي للجمعية	٠	٤,٥٠٠
فعالية الفن التشكيلي	٠	١,٨١٢
دورة التعامل مع الكاميرا	٠	١,٨١٥
دورة إدارة المراكز الإعلامية	٠	١,٨١٥
دورة المونتاج	٠	٣,٦٥٠
دورة التصميم	٠	٣,٦٥٠
تكريم المتطوعين والمتطوعات	٠	١,٢٦٠
دورة إعداد الصحفي المميز	٠	١,٢٦٠
دورة التحرير الصحفي	٠	١,٢٦٠
دورة التصوير	٧,٠٤٢	١,١٣٠
دورة اللقاءات الصحفية	٠	٩١٥
المجموع	٧٣,٧٣٩	٣١,٥١١

١١- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور محملة على النشاط	٢٣,٦٣٤	١٢,٤٥٠
منافع وخدمات ومستهلكات محملة على	٤٢,٤٠٠	٨,٩٩٢
المجموع	٦٦,٠٣٤	٢١,٤٤٢

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر
للمحاسبة والتدقيق
مجلس التدقيق
عبدالله شاهر
Certified Acct. No. 267
Accounting Advisory

(١٤)

جمعية الإعلام الرقمي

ترخيص رقم (١٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٢- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٦,٠٠٠	رواتب وأجور
٠	٤٤١	كهرباء ومياه
٠	٧٢١	مصروفات وقود و صيانة
٥,٠٠٠	٠	إيجارات
٥,٨٦٣	٥٠٠	دعاية وإعلان
٢٢٣	٧٧١	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢٠٩	٤٣١	ضيافة
١١٦	٠	صيانة مباني
١٤٩	٢١٨	مواد تنظيف
٢٤٠	٠	بريد و شحن
٥٧	١١٧	اشتراكات وتوصيلات
١١,٨٥٧	٩,١٩٩	المجموع

مكتبه المحاسبية والإعتمادية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للإعتمادية والإعتمادية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٦٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory