

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مصلحة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة) - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر يحل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولغت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، ونلفت الانتباه ان القوائم المالية الحالية تعبر عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المقارنة تعبر عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م، وتعد الجمعية امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة) مسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد برقم (٢٠٣/٤٩) وتاريخ ٢٠١٢/٦/١٤ هـ ، كما نلفت الانتباه الى انه لم يتم تكوين مخصص ترك الخدمة خلال العام.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن توفير مقدره الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهريه , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- توفير مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- توفير العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة) - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

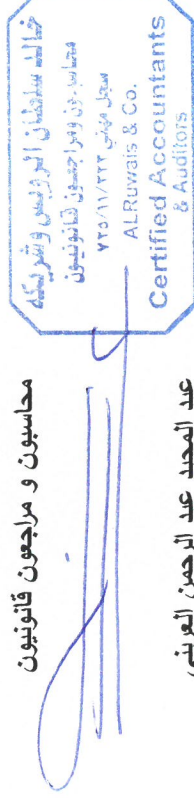
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع اللائحة المنظمة لأعمال المكاتب التعاونية المعتمدة من قبل وزارة الشؤون الإسلامية و الدعوة والإرشاد والنظام الأساسي ولوائح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية , وهي مطابقة للوائح والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١٦ جمادى الأول ١٤٤٣ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١ م.



عبد المجيد عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)

عبد المجيد عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)

إستشارات

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣١٠)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٧)

قائمة المركز المالي			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)		إيضاح	
الأصول		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
الأصول المتداولة			
النقد و ما في حكمه	(٣)	١,٣٦٤,٤٥٧	١,٠٩١,٨٧٤
مدينون و ارصدة مدينة	(٤)	٤٢٦,٥٠٠	٤٢٩,٤٢٧
مجموع الأصول المتداولة		١,٧٩٠,٩٥٧	١,٥٢١,٣٠١
الأصول غير المتداولة			
صافي الآلات والمعدات	(٥)	٧٣,٥٢٤	١٧٢,٠٥٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٣,٥٢٤	١٧٢,٠٥٥
إجمالي الأصول		١,٨٦٤,٤٨١	١,٦٩٣,٣٥٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
المصروفات المستحقة	(٦)	٣,٠٠٠	٨,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٣,٠٠٠	٨,٠٠٠
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١,٥٧٩	١,٥٧٩
مجموع الالتزامات الغير متداولة		١,٥٧٩	١,٥٧٩
مجموع الالتزامات		٤,٥٧٩	٩,٥٧٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٦٧٧,٥٧٩	١,٦٨٣,٧٧٧
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	١٤٥,٠٥٥	-
صافي الاصول الاوقاف		٣٧,٢٦٨	-
مجموع صافي الأصول		١,٨٥٩,٩٠٢	١,٦٨٣,٧٧٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٨٦٤,٤٨١	١,٦٩٣,٣٥٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المدير التنفيذي
عصية محمد الوائلي
المراقب المالي
نصرتة
أحمد عبد الله الوائلي
رئيس مجلس الإدارة
د. محمد صالح الوائلي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٧)
قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٣١٣,٠٥١	٢٢٤,٤٩٩	-	-	٢٢٤,٤٩٩	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٨٨,٥٨٦	٨٢,٥٦٥	-	٨٢,٥٦٥	-	التبرعات النقدية العامة
٢٢,١٦٨	٣٧,٢٦٨	٣٧,٢٦٨	-	-	الزكاة الشرعية
٥٣٤,٣٧٤	١٤٧,٥١٣	-	١٤٧,٥١٣	-	تبرعات الأوقاف
١,٢١٦	-	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
-	٣٠٠	-	-	-	التبرعات العينية
-	-	-	-	٣٠٠	الاشتراكات العضوية
٩٥٩,٣٩٥	٤٩١,١٤٥	٣٧,٢٦٨	١٣٩,٦٧٩	٨٩,٣٩٩	صافي الأصول المحررة من القيود
١١٤,١٥٩	-	-	-	-	إعادة التصنيف لتحقيق قد الاستخدام
٥٦٠,٥٧٣	٨٩,٣٠٠	-	-	٨٩,٣٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٢٩٠,٥١٦	٢٣٥,١٨٩	-	-	٢٣٥,١٨٩	المصروفات والألت والمعدات
-	١٢,٥٠٠	-	-	١٢,٥٠٠	مصاريف جمع اموال
٧٢,٥٠٣	٢٨,٦١٢	-	-	٢٨,٦١٢	إهلاك العقارات والألت والمعدات
١,٠٣٧,٢٥١	٣٦٥,١٠١	-	-	٣٦٥,١٠١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٧٧,٨٥٦)	١٢٦,٠٤٤	٣٧,٢٦٨	١٣٩,٦٧٩	(٥٠,٩٠٣)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
-	٥٠,٠٨١	-	-	٥٠,٠٨١	<u>البنود الاستثنائية</u>
-	٥٠,٠٨١	-	-	٥٠,٠٨١	ارباح رأسمالية
(٧٧,٨٥٦)	١٧٦,١٢٥	٣٧,٢٦٨	١٣٩,٦٧٩	(٨٢٢)	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
-	-	-	٥,٣٧٦	(٥,٣٧٦)	تحويلات بين البنود
١٧٦١,٦٣٣	١,٦٨٣,٧٧٧	-	-	١,٦٨٣,٧٧٧	صافي الأصول بداية الفترة
١,٦٨٣,٧٧٧	١,٨٥٩,٩٠٢	٣٧,٢٦٨	١٤٥,٠٥٥	١,٦٧٧,٥٧٩	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

المدير التنفيذي
عطي به أحد الوعا
المراقب المالي
نصير عتيق
أحمد عبد الله الصويحي
رئيس مجلس إداره
د. حبيب محمد الجباري

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٧)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
التغير في صافي الأصول	١٧٦,١٢٥
إهلاك والالات والمعدات	٢٨,٦١٢
ارباح بيع سيارة	(٥٠,٠٨١)
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	١٥٤,٦٥٦
<u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u>	
مدينون و ارصدة مدينة اخري	٢,٩٢٧
مكافاة نهاية الخدمة	-
المصروفات المستحقة	(٥,٠٠٠)
صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية	١٥٢,٥٨٣
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	
المحصل من بيع السيارة	١٢٠,٠٠٠
صافي النقد الناتج من الانشطة الاستثمارية	١٢٠,٠٠٠
التغير في النقدية خلال الفترة	٢٧٢,٥٨٣
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	١,٠٠٩١,٨٧٤
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	١,٣٦٤,٤٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

د. وصية سالم البعادي

المراقب المالي

نصير
ناصر عبدالمجيد

المدير التنفيذي

عطية عبدالرحمن

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة) ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٧) وتاريخ ١/١١/١٤٤٢ هـ ، ومركزه الرئيسي - شمال الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
وهي امتداد للمكتب التعاوني للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف - مسرة - ، مسجل لدى وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد وتم تسجيله في سجل المكاتب التعاونية برقم (٢٠٣/٤٩) وتاريخ ١٢/٦/١٤٣٤ هـ .

الفترة المالية :

تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية المقارنة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م .

تهدف الجمعية الي تحقيق الاتي :

- دعوة جميع فئات المجتمع الي التمسك بتعاليم الاسلام والعقيدة الصحيحة ، ونبذ الافكار المتطرفة ، واستخدام جميع وسائل التي تحقق ذلك .
- خدمة المجتمع بتقديم برامج دعوية وتربوية وتثقيفية اغائية تحقق المواطنة الصالحة للمجتمع بمختلف فئاته .
- اقامة ملتقيات تعليمية ودعوية ، وتقديم وجبات الافطار للصائمين .
- اقامة مناشط الخدمات الاجتماعية وتمكين المحتاجين من القيام بعباداتهم ببسر وسهولة .
- الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم .
- العمل علي تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسولة صلي الله عليه وسلم ولاولي الامر .
- العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها .
- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والافراط والتفريط بمختلف فئاته .
- احياء السنة ونشرها والتحرير من البدع وامانتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام ، وتعريفهم به ، وبيان محاسنهم لهم .
- استخدم التقنية الحديثة في الدعوة الي الله تعالى ، ونشر العلم الشرعي .
- اعداد وتأهيل الدعاة القادرين علي تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها 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 الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

يقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

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

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن يتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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 .

- 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 .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المدومة عند تكديدها.

الالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

الاثاث المكتبي	١٠%
السيارات	٢٥%
الالات والمعدات	١٠%
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٢,٥%
لوحات الدعاية والاعلان	١٥%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي يتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعتها وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً لطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

٩٦١،٤٩٢

١،٠٦٤،٩٤٢

مصرف الراجحي العام ح/٣٨٨.

١٠

١٧،٢١٢

الراجحي زكاة ح/١٣١٠

٢،٩٢٨

٨٢،٤٦٣

الراجحي كفارة يمين ح/١٣٠٢

٤،١٣٨

٢٦،٦٠٩

الراجحي وقف ح/١٣٢٨

١٢،٣٧١

١٨،٩١٩

بنك الانماء ح/٨٠٠٠

١٩،٢٩١

٢٠،٣٨٣

بنك البلاد ح/٥٠٠٥

٩١،٦٤٤

١٣٣،٩٢٩

بنك الاهلي ح/١٠٩٠

١،٠٩١،٨٧٤

١،٣٦٤،٤٥٧

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(٤) مدينون و ارصدة مدينة

-

١،٥٠٠

سلف

٤،٤٢٧

-

العهد النقدية

٤٢٥،٠٠٠

٤٢٥،٠٠٠

دفعات مقدمة

٤٢٩،٤٢٧

٤٢٦،٥٠٠

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي الالات والمعدات

الاجمالي	السيارات	اجهزة حاسب الي وملحقاتها	أثاث المكثبي	الات ومعدات	لوحات الدعاية والاعلان	التكلفة
٤١٠,٧٤٧	١٩٦,٤٥٠	٢٢,٠١٧	١٢٧,٩٠٣	٤٦,١٧٧	١٨,٢٠٠	الرصيد بداية الفترة
(١٩٦,٤٥٠)	(١٩٦,٤٥٠)	-	-	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
٢١٤,٢٩٧	-	٢٢,٠١٧	١٢٧,٩٠٣	٤٦,١٧٧	١٨,٢٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
٢٣٨,٦٩٢	١٢٦,٥٣١	١٠,٩٤٦	٦٨,٩٢٣	٢٠,٠٠٧	١٢,٢٨٥	الإهلاك المتراكم
٢٨,٦١٢	-	٣,٤٤٠	١٥,٩٨٨	٥,٧٧٢	٣,٤١٢	الرصيد بداية الفترة
(١٢٦,٥٣١)	(١٢٦,٥٣١)	-	-	-	-	أهلاك الفترة
١٤٠,٧٧٣	-	١٤,٣٨٦	٨٤,٩١١	٢٥,٧٧٩	١٥,٦٩٧	مجمع اهلاك مستبعد
						الرصيد في نهاية الفترة
٧٣,٥٢٤	-	٧,٦٣١	٤٢,٩٩٢	٢٠,٣٩٨	٢,٥٠٣	القيمة الدفترية
١٧٢,٠٥٥	٦٩,٩١٩	١١,٠٧١	٥٨,٩٨٠	٢٦,١٧٠	٥,٩١٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
						الرصيد ٣٠ اغسطس ٢٠١٩م

إيضاحات حول القوائم المالية
 عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) المصروفات المستحقة	
اتعاب مهنية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٨,٠٠٠	٣,٠٠٠
٨,٠٠٠	٣,٠٠٠
١١ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ أغسطس ٢٠١٩م
حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٥,٠٠٨	١,٤٨٠
١١,٣٧٠	٨٥,٢٥٦
٢٠٠	١٨,٠٠٠
-	٢٠,٠٠٠
٢٥٠	٣,٢٠٠
٥٧٣	١,٨٢٥
١,٠٥٠	-
-	٤,٣٠٠
-	٣,١٢٥
-	٧٠
٩٠٠	-
-	١,٥٠٢
٥١٥,٠٢٣	٨,٢٥٥
٥٣٤,٣٧٤	١٤٧,٠١٣

(٧) التبرعات النقدية المقيدة	
تبرعات افطار صائم	
كفارة يمين وصيام	
كفالة داعية	
تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لمشروع المسلم الجديد	
تبرعات المسلم الجديد	
طباعة المصاحف والكتب	
الانشطة الدعوية	
اتبرعات سلات غذائية	
تبرعات لوحات المدينة المنورة	
صدقة الطعام	
تبرعات دورات اعداد الدعاة	
كسوة الشتاء	
تبرعات رحلات عمرة	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) مصروفات الأنشطة			
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م		
٣,٥٠٠	-	برامج وأنشطة دعوية	
٤٥٠,٧٠٠	٣,٢٠٠	رحلات عمرة	
-	٢٧,٠٢٧	السلة الغذائية	
-	٣٠,٢٥٦	كفالة داعية	
-	٤,٦٠٠	المسابقة الرمضانية	
١٥,٨٠٠	-	مكافآت المشرفين المتعاونيين	
٢٦,٢٤٥	٤,٢١٧	كفارات اليمن	
٥٦,٣٠٦	٢٠,٠٠٠	دعم مموسة سليمان اراجحي (المسلم الجديد)	
١,٠٤٢	-	لقاءات ومؤتمرات	
٦,٩٨٠	-	دورة اعداد الدعاة والخطباء	
٥٦٠,٥٧٣	٨٩,٣٠٠		

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) المصروفات العمومية والإدارية		من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
مرتبات واجور وما في حكمها	١٤٥,١٠٠	١٧٠,٩٨٥	
ادوات مكتبية وقرطاسية	١,٦٨٨	٤,٢١١	
الهاتف والفاكس والانترنت	١٠,١٩٨	٧,١٣٤	
بدل اجازات	٤,١١٠	٢٠,٦٩٠	
اصلاح وصيانة عامة	٣,٥٩٠	١,٨٥٤	
دعاية واعلان	٤٥٠	١٣,٨٥٠	
رسوم حكومية	١٠,٠٠٠	١١,٢٦٢	
ضيانة ونظافة	١,٥١٤	١١,٩٤٣	
تأمينات اجتماعية	٦,٨١٥	٤,٨٣٠	
حواجز ومكافآت	-	٣٥٠	
كهرباء ومياة	٥,٠٤٢	٤,٥٥٢	
صيانة واصلاح اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٥٠		
اتعاب مهنية	٣,٠٠٠	٨,٠٠٠	
اجور تحميل وتنزيل	٧٥٠	٢٠٠	
تعويض نهاية الخدمة	٣٧,٥٢٠	٢٩,٨٨٥	
اجور عمالة مؤقتة	٢,٨٠٠	٣٧٠	
مصاريف سيارات	١,٨٦٥	٤٠٠	
مستهلكات اخري	٦٩٧		
	٢٣٥,١٨٩	٢٩٠,٥١٦	
(١٠) صافي الاصول المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
الزكاة	٨٢,٠٦٥	-	
كفارة يمين وصيام	٦١,٥٨٧	-	
كسوة شتاء	١,٥٠٢	-	
	١٤٥,١٥٤	-	

(١١) علم
تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٠