

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)

الطائف – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة) ("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 أعتدتها 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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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 الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

٥٥

٥٥

تقرير المراجع المستقل

المؤقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)

القصيم – 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 ١٥ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٦ ابريل ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٩٠١,٢٩٦	١,٠١٧,٦٧٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		٠	٢,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١,٩٠١,٢٩٦</u>	<u>١,٠١٩,٦٧٠</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٩٣١,١٧٥	٩٦٧,١٩٥
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٩٣١,١٧٥</u>	<u>٩٦٧,١٩٥</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٢,٨٣٢,٤٧١</u>	<u>١,٩٨٦,٨٦٥</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٧,١١١	١,٥٧٩
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٧,١١١</u>	<u>١,٥٧٩</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٩٤٦,١٦١	١,٧٢٥,٩٢٨
صافي الأصول المقيدة	(٩)	٣٦٥,٥٦٦	١٩٢,٨٦٨
صافي أصول الأوقاف		٥١٣,٦٣٣	٦٦,٤٩٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٢,٨٢٥,٣٦٠</u>	<u>١,٩٨٥,٢٨٦</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٢,٨٣٢,٤٧١</u>	<u>١,٩٨٦,٨٦٥</u>
<u>الأصول</u>			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١٣٣,٥٩٩	.	.	١٣٣,٥٩٩	١٧٧,٥٦٢
الزكاة الشرعية	.	١١,٤٤٧	.	١١,٤٤٧	١١١,٩٨٩
تبرعات الأوقاف	.	.	٩١٣,٩٤٥	٩١٣,٩٤٥	٢٩,٢٢٢
التبرعات النقدية المقيدة	.	٩١٠,٢٤٣	.	٩١٠,٢٤٣	٤١,٧٤٢
الاشتراكات العضوية	٥,١٠٠	.	.	٥,١٠٠	٢,٨٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٣١,٠٨٦	(١٣١,٠٨٦)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٦٩,٧٨٥	٧٩٠,٦٠٤	٩١٣,٩٤٥	١,٩٧٤,٣٣٤	٣٦٣,٣٦٥
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	.	٤٧٩,٨٢٢	.	٤٧٩,٨٢٢	٧٩,٣٧٠
مصاريف الزكاة	.	٤٦,٣٩٧	.	٤٦,٣٩٧	.
المصروفات العمومية والإدارية	١٣,٥٣٢	.	.	١٣,٥٣٢	١٠٠,٧٣٤
مصاريف جمع الأموال	.	٢٩,١٩٣	.	٢٩,١٩٣	١٠,١٠٧
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	.	.	٤٦٦,٨٠٢	٤٦٦,٨٠٢	.
مصاريف محملة على النشاط	.	٤٨,٤٩٤	.	٤٨,٤٩٤	١٦,٤٤١
مصاريف الحوكمة	.	١٤,٠٠٠	.	١٤,٠٠٠	.
مصاريف الإهلاك والاستنفاد	٣٦,٠٢٠	.	.	٣٦,٠٢٠	٣١,٣٢٩
إجمالي المصروفات	٤٩,٥٥٢	٦١٧,٩٠٦	٤٦٦,٨٠٢	١,١٣٤,٢٦٠	٢٣٧,٩٨١
و الخسائر					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٢٠,٢٣٣	١٧٢,٦٩٨	٤٤٧,١٤٣	٨٤٠,٠٧٤	١٢٥,٣٨٤
البند الاستثنائية					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	.
ارباح رأسمالية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	١٢٥,٣٨٤
التغير في صافي الأصول	٢٢٠,٢٣٣	١٧٢,٦٩٨	٤٤٧,١٤٣	٨٤٠,٠٧٤	١٢٥,٣٨٤
صافي الأصول في بداية السنة	١,٧٢٥,٩٢٨	١٩٢,٨٦٨	٦٦,٤٩٠	١,٩٨٥,٢٨٦	١,٨٥٩,٩٠٢
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٩٤٦,١٦١	٣٦٥,٥٦٦	٥١٣,٦٣٣	٢,٨٢٥,٣٦٠	١,٩٨٥,٢٨٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢٥,٣٨٤	٨٤٠,٠٧٤	التغير في صافي الأصول
.	٥,٥٣٢	المكون خلال العام
٣١,٣٢٩	٣٦,٠٢٠	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١٥٦,٧١٣</u>	<u>٨٨١,٦٢٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤٢٤,٥٠٠	٢,٠٠٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٠٠٠)	.	مصروفات مستحقة
<u>٥٧٨,٢١٣</u>	<u>٨٨٣,٦٢٦</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٢٥,٠٠٠)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	ارباح أصول ثابتة
<u>(٩٢٥,٠٠٠)</u>	<u>.</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٤٦,٧٨٧)	٨٨٣,٦٢٦	التغير في النقدية خلال السنة
١,٣٦٤,٤٥٧	١,٠١٧,٦٧٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٠١٧,٦٧٠</u>	<u>١,٩٠١,٢٩٦</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)

(٢/١) المركز الرئيسي : الطائف - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٧) بتاريخ ١١ / ٠١ / ١٤٤٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

دعوة جميع فئات المجتمع الي التمسك بتعاليم الاسلام والعقيدة الصحيحة ، ونبذ الأفكار المتطرفة واستخدام جميع وسائل التي تحقق ذلك - خدمة المجتمع بتقديم برامج دعوية وتربوية وترفيهية اغاثية تحقق المواطن الصالحة للمجتمع بمختلف فئاته - اقامة مناشط الخدمات الاجتماعية وتمكين المحتاجين من القيام بعباداتهم ببسر وسهولة - الاهتمام الدعوى بالجاليات والتواصل معهم - العناية بالسنة النبوية الصحيحة وعلومها - حماية المجتمع من الغلو والتطرف والافراط والتفريط بمختلف فئاته.

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

(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 شمال الطائف (مسرة)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(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 في 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 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 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات فى شمال الطائف (مسرة)
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٣٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
١,٠١٥,٤٥٠	١,٩٠١,٢٩٦	
٢,٢٢٠	٠	النقد لدى الصندوق
<u>١,٠١٧,٦٧٠</u>	<u>١,٩٠١,٢٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>
		(٤) مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	سلف
٠	٠	
٢,٠٠٠	٠	عهد موظفين
٠	٠	دفعات مقدمة
<u>٢,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتنوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٥) صافي الأصول الثابتة											
البند		نسبة		تكلفة الأصول		الإضافات		تكلفة الأصول		الإجمالي	
الان		الأهلاك		بداية السنة		خلال السنة		نهاية السنة		الى	
أراضي		%		٦٠٠,٠٠٠		.		٦٠٠,٠٠٠		١,١٣٩,٢٩٧	
مباني		%		٣٢٥,٠٠٠		.		٣٢٥,٠٠٠		١,١٣٩,٢٩٧	
لوحات دعائية		%		١٨,٢٠٠		.		١٨,٢٠٠		١,١٣٩,٢٩٧	
الات ومعدات		%		٤٦,١٧٧		.		٤٦,١٧٧		١,١٣٩,٢٩٧	
اثاث ومفروشات		%		١٢٧,٩٠٣		.		١٢٧,٩٠٣		١,١٣٩,٢٩٧	
أجهزة حاسب الي وملحقاتها		%		٢٢,٠١٧		.		٢٢,٠١٧		١,١٣٩,٢٩٧	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مخصص مكافآت نهاية الخدمة</u>
٠	١,٥٧٩	رصيد اول الفترة
١,٥٧٩	٥,٥٣٢	المكون خلال الفترة
٠	٠	المسدد خلال الفترة
<u>١,٥٧٩</u>	<u>٧,١١١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٠	١٠١,٠٠٠	افطار صائم
١٥,٩٢٢	١١,٧٣٩	كفارة يمين
١٤,٦٧٥	٦٢,٤٤٠	كفالة داعية
٠	٠	تبرع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لمشروع المسلم
٤٠٠	٢٨,٥٨٥	تبرعات المسلم الجديد
٠	٢١,٧٣٥	تبرعات الدعوة والارشاد
٠	١٠	سهم الجود
١,٨٧٥	١٠,٧٥٦	طباعة المصاحف والكتب
٠	٨٤,٩٢٨	تبرعات سنابل
٠	١٣٢,٣٩٠	زكاة المال
٥,٥٧٠	٠	تبرعات نقدية
٠	١١١	تبرعات سلات غذائية
٠	٧,٤٨٦	تبرعات لزيارة المدينة المنورة
٠	٠	صدقة الطعام
٠	٠	كسوة الشتاء
٣,٣٠٠	٤٤٩,٠٦٣	تبرعات رحلات العمرة
<u>٤١,٧٤٢</u>	<u>٩١٠,٢٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات في شمال الطائف (مسرة)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٧) مصاريف الأنشطة</u>
.	٢٠,٢٩٤	الدعوة والإرشاد
.	٨٧,٤٢٠	إفطار صائم
.	٧,٠٠٠	رحلات المدينة المنورة
.	٣٢٢,٥٩٦	رحلات العمرة
٢٠,٩٣٧	.	السلة الغذائية
٥١,٥٣٣	٣٤,٠٣٦	كفالة داعية
٤,٠٠٠	٦,٤٧٦	المسابقة الرمضانية
.	.	مكافآت المشرفين المتعاونين
٢,٤٠٠	٢,٠٠٠	كفارات اليمين
.	.	دعم مؤسسة سليمان الراجحي - المسلم الجديد
٥٠٠	.	برامج موسمية
<u>٧٩,٣٧٠</u>	<u>٤٧٩,٨٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٨) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٧١,٢٥٠	٨,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٥,٦٣٨	.	تأمينات إجتماعية
٣٠٤	.	أدوات مكتبية ومطبوعات
.	.	الهاتف والبريد والفاكس
١٠,٥١٠	.	بدل اجازات
.	.	محروقات وصيانة سيارات
١,٧٣٦	.	صيانة واصلاح
١,٣٧٠	.	دعاية واعلان
٥٠٠	.	رسوم حكومية
٩٠٣	.	ضيافة ونظافة
.	.	كهرباء ومياه
٨,٠٠٠	.	أتعاب مهنية
.	.	أجور وتحميل وتنزيل
.	٥,٥٣٢	تعويض نهاية الخدمة
.	.	عمال مؤقتة
٤٦٤	.	مصاريف بنكية
٦٠	.	مصروفات متنوعة
<u>١٠٠,٧٣٤</u>	<u>١٣,٥٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٩) صافي الأصول المقيدة</u>
<u>١٤٥,١٥٤</u>	<u>٣٦٥,٥٦٦</u>	<u>صافي الاصول المقيدة خلال العام</u>
<u>١٤٥,١٥٤</u>	<u>٣٦٥,٥٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>