

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

المحتويات

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

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

الطائف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات بالطائف ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتممتها 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 إلتزمنا 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 ضمانا 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.

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية الدعوة الارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
الطائف – المملكة العربية السعودية

الموقرين

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 اكتشاف 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.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً 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 ٢٥ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٦ مارس ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٢٩٣)

منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالى

المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد وما حكمها	(٣)	٧٢٠,٣٢٥	٤٦٩,٨٧٥
ذمم مدينة وموجدات متداولة أخرى	(٤)	١٠٦,٨٣٤	٢٠٦,٤٣١
المخزون	(٥)	١١١,١١٨	٨٤,١٥٧
إجمالي الأصول المتداولة		٩٣٨,٢٧٧	٧٦٠,٤٦٣
الأصول غير المتداولة			
اعمال راسمالية تحت الانشاء	(٦)	٦,١٠١,٦١٢	٣,٠٨٠,٦١١
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٢١,٧٩٤,٣٩٢	١١,١١٣,٩٤٢
صافي الأصول غير الملموسة	(٨)	٣٣,٠٩٨	٥,٥١٣
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٩)	٧,٥٧٦,٤٢٦	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٥,٥٠٥,٥٢٨	١٤,٢٠٠,٠٦٦
إجمالي الأصول		٣٦,٤٤٣,٨٠٥	١٤,٩٦٠,٥٢٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	(١٠)	٤٦٧,٦٥٩	٤٣٢,٠٥٩
اجمالي الالتزامات المتداولة		٤٦٧,٦٥٩	٤٣٢,٠٥٩
الالتزامات غير المتداولة			
ذمم دائنة طويلة الاجل	(١١)	٧,٦٥٤,٥٩٨	٥٣٩,٠١٣
مخصص مكافاة نهاية الخدمة	(١٢)	٩٩٦,٠٣٤	٩٣٣,٢١٢
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		٨,٦٥٠,٦٣٢	١,٤٧٢,٢٢٥
إجمالى الالتزامات		٩,١١٨,٢٩١	١,٩٠٤,٢٨٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧,٥٢٥,٠٦٠	٧,٧٥٢,٦٤٣
صافي الأصول المقيدة		(١,٢١٥,٢٤٧)	(٣٣٢,٢١٢)
صافي أصول الأوقاف		٥,٤٤٩,٧٨٤	٥,٦٣٥,٨١٤
فائض إعادة التقييم - دخل شامل اخر		١١,٠١٦,٢٢٩	.
مكاسب إعادة تقييم عقارات والآت ومعدات ووقفية		٤,٥٤٩,٦٨٨	.
إجمالى صافي الأصول		٢٧,٣٢٥,٥١٤	١٣,٠٥٦,٢٤٥
إجمالى الالتزامات وصافي الأصول		٣٦,٤٤٣,٨٠٥	١٤,٩٦٠,٥٢٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات الغير مقيدة	٢٧٣,٣٥٠	.	.	٢٧٣,٣٥٠	٢,١٤٩,٩١٠
التبرعات المقيدة	.	١,٣٧٨,٤٢٥	.	١,٣٧٨,٤٢٥	١,٤١٣,٩٧٩
الاشتركاكات	٤,٨٠٠	.	.	٤,٨٠٠	.
تبرعات الأوقاف	.	.	٢٣٢,٧٢٥	٢٣٢,٧٢٥	٦٠٢,١٤٢
مبيعات السلع والخدمات	٦٩,٣٤٠	.	.	٦٩,٣٤٠	.
ارباح بيع اصول ثابتة	٥٠٠	.	.	٥٠٠	.
رسوم	١,٤٢٥	.	.	١,٤٢٥	.
ايرادات تاجير	١,٠٣٠,٦٣٤	.	.	١,٠٣٠,٦٣٤	.
الاستقطاعات	١,١٧٤,٩٧٩	.	.	١,١٧٤,٩٧٩	.
إيرادات أخرى	٢٠,٣٨٤	.	.	٢٠,٣٨٤	٨٠٢,٩٠٤
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٥٧٥,٤١٢	١,٣٧٨,٤٢٥	٢٣٢,٧٢٥	٤,١٨٦,٥٦٢	٤,٩٦٨,٩٣٥
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	.	٢,٢٦١,٤٦٠	.	٢,٢٦١,٤٦٠	٢,١٦٤,٥٦٠
مصاريف محملة على النشاط	٦٩٠,٢٧٦	.	.	٦٩٠,٢٧٦	٦٣٥,٩٢٨
مصاريف الحوكمة	١٧,٩٢٢	.	.	١٧,٩٢٢	٢٠,١١٨
مصاريف الاستثمار	٧٥,٠٩٥	.	.	٧٥,٠٩٥	٨٦,٨٤٧
مصاريف جمع الأموال	٣٩٩,٤١٩	.	.	٣٩٩,٤١٩	٣٧٨,٤٥٥
مصاريف عوائد الأوقاف	.	.	٣٩٧,٩٢٢	٣٩٧,٩٢٢	٢٢٧,٠٢٧
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	٨,٨٦٥	.	.	٨,٨٦٥	١,١٨١
مصاريف اهلاك الأصول الوقفية	.	.	٢٠,٨٣٣	٢٠,٨٣٣	.
مصاريف الاستهلاك	٣٤٦,٩١٧	.	.	٣٤٦,٩١٧	٣٠٢,٧٢٥
المصاريف العمومية والإدارية	١,٢٦٤,٥٠١	.	.	١,٢٦٤,٥٠١	١,٢٢٤,٥١٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٨٠٢,٩٩٥	٢,٢٦١,٤٦٠	٤١٨,٧٥٥	٥,٤٨٣,٢١٠	٥,٠٤١,٣٥٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٢٧,٥٨٣)	(٨٨٣,٠٣٥)	(١٨٦,٠٣٠)	(١,٢٩٦,٦٤٨)	(٧٢,٤٢١)
البنود الاستثنائية					
إعادة تقييم	١١,٠١٦,٢٢٩	.	.	١٥,٥٦٥,٩١٧	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١١,٠١٦,٢٢٩	.	.	١٥,٥٦٥,٩١٧	.
التغير في صافي الأصول	١٠,٧٨٨,٦٤٦	(٨٨٣,٠٣٥)	٤,٣٦٣,٦٥٨	١٤,٢٦٩,٢٦٩	(٧٢,٤٢١)
صافي الأصول في بداية السنة	٧,٧٥٢,٦٤٣	(٣٣٢,٢١٢)	٥,٦٣٥,٨١٤	١٣,٠٥٦,٢٤٥	١٣,١٢٨,٦٦٦
صافي الأصول في نهاية السنة	١٨,٥٤١,٢٨٩	(١,٢١٥,٢٤٧)	٩,٩٩٩,٤٧٢	٢٧,٣٢٥,٥١٤	١٣,٠٥٦,٢٤٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)

منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٢,٤٢١)	(١,٢٩٦,٦٤٨)	التغير في صافي الأصول
٣٠٢,٧٢٥	٣٤٦,٩١٧	إهلاك الأصول الثابتة
.	(٢,٤٩٥,٤١٣)	إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
.	٢٠,٨٣٣	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
١,١٨١	٨,٨٦٥	اهلاك الأصول غير الملموسة
١٨٨,٧٦٨	١٠٣,٩٦٤	المكون خلال العام - مخصص نهاية الخدمة
<u>٤٢٠,٢٥٣</u>	<u>٣,٣١١,٤٨٢-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٦٣,٤١٤	٩٩,٥٩٧	ذم مدينة وموجبات متداولة أخرى
.	(٢٦,٩٦١)	المخزون
٣٢٤,٠٥٩	٣٥,٦٠٠	ذم دائنة ومطلوبات أخرى
(٣٧,٤٧٠)	(٤١,١٤٢)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
<u>٩٧٠,٢٥٦</u>	<u>٣,٢٤٤,٣٨٨-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٤,٢١١)	٧,١١٥,٥٨٥	ذم دائنة طويلة الاجل
(٧٩٧,٩٧٠)	(٣,٠٢١,٠٠١)	اعمال راسمالية تحت الانشاء
(٧,٨١٤)	(٨,٥٣١,٩٥٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٣٦,٤٥٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
.	(٧,٥٩٧,٢٥٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة ووقفية
.	.	استثمارات
<u>(٨٤٩,٩٩٥)</u>	<u>(١٢,٠٧١,٠٧٩)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من البنود الغير نقدية</u>
.	١١,٠١٦,٢٢٩	فائض إعادة التقييم - دخل شامل اخر
.	٤,٥٤٩,٦٨٨	مكاسب إعادة تقييم عقارات واليات ومعدات ووقفية
.	١٥,٥٦٥,٩١٧	صافي التدفقات النقدية من البنود الغير نقدية
<u>١٢٠,٢٦١</u>	<u>٢٥٠,٤٥٠</u>	التغير في النقدية خلال الفترة
٣٤٩,٦١٤	٤٦٩,٨٧٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٦٩,٨٧٥</u>	<u>٧٢٠,٣٢٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : مكة المكرمة - الطائف

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣) بتاريخ ٠٧ / ٠٥ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)

منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

(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 النقدى .

(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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من ارصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومه عند تكبدها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

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 ، وتهلك 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 في الفترة المحاسبية التي 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 بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)

منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٤٧,٨٧٥	٧١٧,١٦٠	نقد بالبنوك
٢٢,٠٠٠	٣,١٦٥	النقدية في الصندوق
<u>٤٦٩,٨٧٥</u>	<u>٧٢٠,٣٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى</u>
٢,٨٤٥	٦,٠٦٩	ضريبة القيمة المضافة
١٢٢,٥٨٦	٧٣,٣٠٩	ذمم العاملين
٨١,٠٠٠	٢٧,٤٥٦	إيرادات مستحقة
<u>٢٠٦,٤٣١</u>	<u>١٠٦,٨٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٨٤,١٥٧	٨٤,١٥٧	بضاعة متاحة للبيع
٨٤,١٥٧	٢٦,٩٦١	الرصيد في نهاية العام
<u>٨٤,١٥٧</u>	<u>١١١,١١٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٦) اعمال راسمالية تحت التنفيذ</u>
٣,٠٨٠,٦١١	٦,١٠١,٦١٢	مشاريع وقفية تحت التنفيذ
<u>٣,٠٨٠,٦١١</u>	<u>٦,١٠١,٦١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالطنائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات تهلية السنة	مجموع الإهلاكات المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول تهلية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة (٧)
٤,٣٢٨,٠٠٠	٤,٣٢٨,٠٠٠	٤,٣٢٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤,٣٢٨,٠٠٠	٠	٠	٤,٣٢٨,٠٠٠	% ٢٠	الأراضي المباني
٦,٧٣٢,٩٦٨	١٧,٤٣٢,٧٦٢	٤٨,٥٥٩	٢,٤٩٥,٤١٣	٤٢,٨٨٩	٠	٣١٧,٤٣٥	٢,٢٢٦,٥٢٧	١٧,٤٨١,٣٦١	٠	٨,٥٢٠,٨١٦	٨,٩٦٠,٥٥٥	% ١٠	الات ومعدات السيارات اثاث ومفروشات الات والمعدات المكتبية العدد والاتوات
١,٢٥٤	١	١	٠	٤٢,٨٨٩	٠	١,٢٥٣	٤١,٣٢٦	٤٢,٨٩٠	٠	٠	٤٢,٨٩٠	% ١٥	أجهزة اتصال
١٣,٥٠٧	١٨,٣٨٦	١,٢٤٣,٠٥٢	٠	١,٢٤٣,٠٥٢	٠	٣,١٦١	١,٢٣٩,٨٩١	١,٢٦١,٤٣٨	٠	٨,٠٤٠	١,٢٥٣,٣٩٨	% ١٥	أجهزة الحاسب الآلي
١,٢٨٤	١	١	٠	٠	٠	١,٢٨٣	٢٦٧,٠٢٢	٢٦٧,٠٢٣	٠	٠	٢٦٧,٠٢٣	% ١٠	المكبات
١٩,٤٠١	١	١	٠	٠	٠	١,٢٨٣	٦٩,٣٢٧	٧٠,٦٦١	٠	٠	٧٠,٦٦١	% ١٥	ادوات وأجهزة عرض خزن حديد
٢,٥٦٠	١,٩١٣	٦,٤٠٢	٠	١٧١,٣٦٧	٠	١٩,٤٠٠	١٥١,٩٦٧	١٧١,٣٦٨	٠	٠	١٧١,٣٦٨	% ١٥	الإجمالي
٨,١٢٩	٧,٥٢٥	٢٠,٣٦٩	٠	٢٠,٣٦٩	٠	١,٤٠٢	٢,٣٢,٩٦٧	٢١٢,٨٩٤	٠	٦٠٠	٢١٢,٠٩٦	% ١٥	
٤,٩٦٩	٣,٩٧٥	١٩٦,٢٤٤	٠	٩٦,٨٦٤	٠	٢٥٥	٩٦,٦٠٩	٩٨,٣١٠	٠	١,٧٠٠	٩٦,٦١٠	% ١٥	
٤٦٨	٣٨١	٢,٥٢٩	٠	٢,٥٢٩	٠	٨٧	٢,٤٤٢	٢,٩١٠	٠	٠	٢,٩١٠	% ١٥	
١١,١١٣,٩٤٢	٢١,٧٩٤,٣٩٢	٢,٣٥٠,٩٢٧	٢,٤٩٥,٤١٣	٢,٤٩٥,٤١٣	٠	٣٤٦,٩١٧	٤,٤٩٩,٤٢٣	٢٤,١٤٥,٣١٩	٠	٨,٥٣١,٩٥٤	١٥,١١٣,٣٦٥		

إيضاح: (٨) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات تهلية السنة	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول تهلية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة (٧)
٥,٥١٣	٣٣,٠٩٨	١١,٢٢٧	٠	٠	٠	٨,٨٦٥	٢,٣٦٢	٤٤,٢٢٥	٠	٣٦,٤٥٠	٧,٨٧٥	% ٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٥,٥١٣	٣٣,٠٩٨	١١,٢٢٧	٠	٠	٠	٨,٨٦٥	٢,٣٦٢	٤٤,٢٢٥	٠	٣٦,٤٥٠	٧,٨٧٥	% ٢٠	الإجمالي

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات تهلية السنة	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول تهلية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة الوفية
٠	٧,٥٧٦,٤٢٦	٢٠,٨٣٣	٠	٠	٠	٢٠,٨٣٣	٠	٧,٥٩٧,٢٥٩	٠	٧,٥٩٧,٢٥٩	٠	% ٤	مباني أوقاف
٠	٧,٥٧٦,٤٢٦	٢٠,٨٣٣	٠	٠	٠	٢٠,٨٣٣	٠	٧,٥٩٧,٢٥٩	٠	٧,٥٩٧,٢٥٩	٠	% ٤	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) ذمم دائنة ومطلوبات أخرى</u>
٨٧,٥٩	٥٥,١٥٩	مصروفات مستحقة
٣٤٥,٠٠٠	٤١٢,٥٠٠	إيرادات مقدمة
<u>٤٣٢,٥٥٩</u>	<u>٤٦٧,٦٥٩</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) ذمم دائنة طويلة الاجل</u>
.	٤,١٦٢,٥٠٠	قروض طويل الاجل - بنك التنمية الاجتماعية
٥٣٩,٠١٣	٣,٤٩٢,٠٩٨	امانات الغير
<u>٥٣٩,٠١٣</u>	<u>٧,٦٥٤,٥٩٨</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٧٨١,٩١٤	٩٣٣,٢١٢	رصيد المخصص أول العام
١٨٨,٧٦٨	١٠٣,٩٦٤	المكون خلال العام
٣٧,٤٧٠	٤١,١٤٢	المسدد خلال العام
<u>٩٣٣,٢١٢</u>	<u>٩٩٦,٠٣٤</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٢,٩١١	٦,٤٥٥	تبرعات كفارات
٣٣,٦٨٠	٥١,٦٩٥	تبرعات المسلم الجديد
١٧,٣٤٣	٨,٣٠٠	تبرعات دعوة غير المسلمين
٣٦,٠٣٠	٨,٠٣٣	تبرعات إفطار صائم
١٠٠	٢٨,٦١٨	تبرعات حج مسلم
١,٥٠٠	١,٢٠٠	تبرعات مشروع توفير المصطفى
١٨٥,٣٩٠	٥٨,٤٢٥	تبرعات كفالة داعية
١٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	تبرعات مقر البرنامج التربوي
٣٥٣,٣٤٢	٣١٦,١٨٧	تبرعات زكاة
١٩,٧٧٨	١٢,٤٨٧	تبرعات مواد دعوية
٢١٥,٣٨٦	٤٠٦,٩٨٦	تبرعات رحلات العمرة والزيارة
١,٦٣٠	٩,٣٧٧	تبرعات المصليات المنتقلة
١٥٨,٧٩٦	٥٥,٥٣٧	تبرعات صدقات جارية
٩٧,٥٠٠	.	تبرعات بناء ونماء
١,٠٠٠	.	تبرعات برنامج الجمعة
٦,٥٣٥	.	تبرعات كسوة الشتاء
.	١٥٠,٢٧٥	تبرعات برنامج علم وبصيرة
١٥,٥١٦	١,٩٥٠	تبرعات نادي الطفل
.	١,٢٠٠	تبرعات رواشن
.	١,٠٠٠	تبرعات كفوف الغيم
٢,٨٠٠	٥,٠٣٠	تبرعات مشاريع دعوية - ومن احسن قولاً
٦١٧	٨,٠٧٠	تبرعات زخات مطر
٤٣,٤٥٠	٥٢,٧٢٦	تبرعات برنامج الروضة النسائي
.	٤٠,٠٠٠	تبرعات وثبة ارتقاء
٨,٦٠٠	.	تبرعات منارات السلامة
٢٣٤	.	تبرعات تاهيل دعاه الشباب
٣٧,٨٤٨	.	تبرعات برنامج غيث
.	٥,٠٠٠	تبرعات انا ايجابي
.	٤٠,٣٥٠	تبرعات ينابيع الحكمة
٦٣,٩٩٣	٢٩,٥٢٤	تبرعات المنح الحكومي
<u>١,٤١٣,٩٧٩</u>	<u>١,٣٧٨,٤٢٥</u>	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)
منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٤) مصاريف الأنشطة
		(أ) غير المقيد
		مصروفات عامة
٠	٠	
٠	٠	الإجمالي الغير مقيد
		(ب) المقيد
٣١,٦٧٢	٩,٤٤٤	مصروفات كفارات
١٧٩,٩٤٧	١٧٥,٨٨٢	مصروفات المسلم الجديد
٠	١٠٣,٣٣٤	مصروفات دعوة غير المسلمين
٣٢,٦١٣	٣,٤٧٣	مصروفات إفطار صائم
٢٠٤,٨٣٥	٣٨,٣٢٨	مصروفات توقيير المصطفى
١٩٥,٩٨٠	٢٤٧,٦٢٦	مصروفات كفالة داعية
٩,١٣٠	٩,٠٥٠	مصروفات مواد دعوية
٤٠٩,٨٣٥	٥٨٦,٣٠٩	مصروفات العمرة والزيارة
٠	٤٧,٤٣٤	مصروفات المصليات المتنقلة
٢٥٢,٧٩٣	١٠٧,٠٨٦	مصروفات الصدقة الجارية
٢٢,١٢٥		مصروفات بناء ونماء
٤٥,٣٢٣	٥٠,٢٠٠	مصروفات برنامج الجمعة
١٨,٤٣٦		مصروفات كسوة الشتاء
٠	٣٦,٨٦٧	مصروفات حج مسلم
٨١,٤١٦	١٢٧,٥١٢	مصروفات برامج الروضة النسائي
١,١٠٠	٤,٦٣١	مصروفات دعوية - ومن احسن قولا
٢٦,٣٩٢	٩,٦٥٠	مصروفات زخات مطر
٢٤٥,٠٠٠		مصروفات نادي الاسرة
١١,٨٨٨	٤٤,٢٠٤	مصروفات برنامج علم و بصيرة
٧,٠٠٠		مصروفات منارات السلامة
٠	٣٠٠	مصروفات بيوتنا جنة
٢٦,٢٠٦	١٦,٥٣٧	مصروفات برنامج غيث
١٦,٦٠٣		مصروفات نادي الطفل
٠	٢,٠٠٠	مصروفات فقة الانتماء
٦,٦٩٢	١٥,٩٥٠	مصروفات تاهيل دعاة الشباب
١٢,٣٠٠	٧,١٩٨	مصروفات الفرق التربوية المتخصصة
٠	١,٢٠٠	مصروفا رواشن
٠	٥,٠٠٠	مصروفات مبادرة انا ايجابي
٠	٥٤,٧١٠	مصروفات وثبة ارتقاء
٠	٣٣٣	مصروفات كفوف الغيم
٠	١٤٠,٤١٤	مصروفات مقر البرامج التربوية
٣٢٧,٢٧٥	٤١٦,٧٨٨	مصروفات الزكاة
٢,١٦٤,٥٦٠	٢,٢٦١,٤٦٠	الإجمالي المقيد
٢,١٦٤,٥٦٠	٢,٢٦١,٤٦٠	الإجمالي مصاريف الأنشطة

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٩٣)

منطقة مكة المكرمة - الطائف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٦٥٥,٦٥١	٧٣١,١٨١	الرواتب والأجور الأساسية
١٣٢,٤١٠	١٣٥,٢٤٨	بدلات مكافآت
٢١,٦٩٨	١٤,٠٠٦	هاتف وبريد
.	١,٧٥٠	عمالة مؤقتة
.	١٤٨	مستلزمات مكتبية
١٠,٨٠٩	٨,٤٠٧	صيانة وإصلاح
٢,١٧٢	.	قرطاسية ومطبوعات
٤٩,٣٧٠	.	أقامات وتأثيرات
١٥,٠٠٠	.	تكاليف مهنية واستشارات
.	٦٧,٩٠١	رسوم تجديد أقامات
.	٣٢٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
.	٥٨,٦٢٩	تأمينات إجتماعية
١١٠,٤٢٣	٧٠	مطبوعات
١,٨٣٧	.	سفر ومأموريات
١,٨٤٤	٦,٩٣٦	مصروفات ضيافة ونظافة
٧٠	.	هدايا وعينات
١,٦٢٩	.	رسوم بنكية
٢٧,٩٠٧	٥٩,٢٤٧	تأمين صحي
١,٩٢٠	٣,٥١٤	رسوم حكومية
٥,٩٣١	.	اشتراقات وتصديقات
٥٩٠	.	غرامات و مخالفات
١٨٥,٢٥٤	١٠٣,٩٦٤	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
.	٦,٠٠٠	الوقود والمحروقات
.	٧,٥٢٠	مصاريف التأمين
.	٧٥٧	مواد تنظيف ومستهلكات أخرى
.	٥٨,٨٩٨	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>١,٢٢٤,٥١٦</u>	<u>١,٢٦٤,٥٠١</u>	<u>الإجمالي</u>