

جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوظيف الجاليات بمحافظة رفقاء
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢)
محافظة رفقاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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



نقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوغية الجاليات بمحافظة رفاه

محافظة رفاه - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم الماليةالرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **جمعية الدعوة والإرشاد وتوغية الجاليات بمحافظة رفاه ("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 لسياسات المحاسبة الهمامة.

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

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحيها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفوون بالحكمة 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 كل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ 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 تتشاءم تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

-١-

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفاه محافظة رفاه - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بعمارة 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. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على توافق، 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 الإستثمارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستثمارية وفقاً لمبدأ الإستثمارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبع 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 وهيكيل ومح토ى 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)

رامي خالد الخضر
 Rami K. Al-Kheder

ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ

Licence 429 / 1431

س.ت: 4030286301

في ٤ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٣ م

جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوغية الجاليات بمحافظة رفقاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٠٢)
محافظة رفقاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>الأصل</u> | <u>إيضاح</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|---|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <u>الأصول المتداولة</u> | | | |
| النقد لدى البنوك | (٣) | ٤٧٣,٣٠٠ | ٧٥٠,٧٦٥ |
| مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى (٤) | . | . | ٣,٠٠٠ |
| <u>إجمالي الأصول المتداولة</u> | | <u>٤٧٣,٣٠٠</u> | <u>٧٥٣,٧٦٥</u> |
| <u>الأصول غير المتداولة</u> | | | |
| صافي الأصول الثابتة | (٥) | ٩٦٣,٣٠٩ | ١,٠٢١,٣٩٥ |
| صافي الأصول الاستثمارية | (٦) | ١,٧٣٣,٨٧٢ | ١,٨٢٤,٣٣٦ |
| <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u> | | <u>٢,٦٩٧,١٨١</u> | <u>٢,٨٤٥,٧٣١</u> |
| <u>الأصول والأوراق المالية</u> | | | |
| مشروعات تحت التنفيذ أو قاف | (٧) | ٣,٠٥٠,٠٥١ | ٢,٦٢٣,٦٣٣ |
| <u>إجمالي أصول الأوراق المالية</u> | | <u>٣,٠٥٠,٠٥١</u> | <u>٢,٦٢٣,٦٣٣</u> |
| <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> | | | |
| الالتزامات المتداولة أخرى - دائنون | (٨) | ٦,٣٠٠ | ٦,٣٠٠ |
| <u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u> | | <u>٦,٣٠٠</u> | <u>٦,٣٠٠</u> |
| الالتزامات غير المتداولة | (٩) | ١٢٠,٥٢٠ | ١٠٥,٥٢٠ |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | . | . | ١٠٥,٥٢٠ |
| <u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u> | | <u>١٢٠,٥٢٠</u> | <u>١٢٠,٥٢٠</u> |
| <u>صافي الأصول</u> | | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | . | ٥,٩١٦,٥٣٤ | ٥,٩٣٤,٦٣١ |
| صافي الأصول المقيدة | . | ١٧٧,١٧٨ | ١٧٦,٦٧٨ |
| <u>إجمالي صافي الأصول</u> | | <u>٦,٠٩٣,٧١٢</u> | <u>٦,١١١,٣٠٩</u> |
| <u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u> | | <u>٦,٢٢٠,٥٣٢</u> | <u>٦,٢٢٣,١٢٩</u> |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفقاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفقاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

| البيان | إيرادات والمكاسب | إيضاح غير مقيدة | مقيدة | اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ | اجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ | اجمالي |
|---|------------------|-----------------|---------|-------------------|-------------------|-----------|
| اشتراكـات الأعضـاء | ٤,٢٠٠ | ٤,٢٠٠ | ٠ | ٤,٢٠٠ | ٤,٢٠٠ | ٤,٢٠٠ |
| التبرـعات النقدـية العامة | ٥٩٤,٧٠٠ | ٥٩٤,٧٠٠ | ٠ | ٥٩٤,٧٠٠ | ٥٩٤,٧٠٠ | ٥٩٤,٧٠٠ |
| التبرـعات النقدـية المقـيدة | ٣٢٩,٦٦١ | ٣٢٩,٦٦١ | (١٠) | ٣٢٩,٦٦١ | ٣٢٩,٦٦١ | ٣٢٩,٦٦١ |
| دعم وقف حـيـاة | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ |
| دعم مؤسـسة سـليمـان بن عـبدـالـعزـيز | ١٦,٨٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ١٦,٨٠٠ | ١٦,٨٠٠ |
| الراجـحـي الخـيرـية | ٣٩٣,٤١٧ | ٣٩٣,٤١٧ | ٠ | ٣٩٣,٤١٧ | ٣٩٣,٤١٧ | ٣٩٣,٤١٧ |
| إيرـادـات الإيجـارات | ٣٢٩,١٦١ | (٣٢٩,١٦١) | ٣٢٩,١٦١ | ٣٢٩,١٦١ | ٣٢٩,١٦١ | ٣٢٩,١٦١ |
| صـافـي الأـصـول المـحرـرـة منـالـقيـود | | | | | | |
| إـعادـة التـصـنـيف لـتحقـقـ فـيـ | | | | | | |
| الاستـخدـام | | | | | | |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | | | | | | |
| المصروفـات والخـسائر | | | | | | |
| مصارـيف الأـنـشـطـة | ١,٠٢٥,٤١٩ | ١,٠٢٥,٤١٩ | ٠ | ١,٠٢٥,٤١٩ | ١,٠٢٥,٤١٩ | ١,٠٢٥,٤١٩ |
| اهـلـاك الـاـصـول الثـابـتـة | ٥٨,٠٨٦ | ٥٨,٠٨٦ | ٠ | ٥٨,٠٨٦ | ٥٨,٠٨٦ | ٥٨,٠٨٦ |
| اهـلـاك الـاـصـول الـاسـتـثـمـارـية | ٩٠,٤٦٤ | ٩٠,٤٦٤ | ٠ | ٩٠,٤٦٤ | ٩٠,٤٦٤ | ٩٠,٤٦٤ |
| المصارـيف العمـومـية والإـدارـية | ١٦٥,٦٠٦ | ١٦٥,٦٠٦ | ٠ | ١٦٥,٦٠٦ | ١٦٥,٦٠٦ | ١٦٥,٦٠٦ |
| إجمالي المصروفـات والخـسائر | | | | | | |
| التـغـيـرـ في صـافـي الأـصـول منـالـأـنـشـطـة | ١,٣٣٩,٥٧٥ | ١,٣٣٩,٥٧٥ | ٠ | ١,٣٣٩,٥٧٥ | ١,٣٣٩,٥٧٥ | ١,٣٣٩,٥٧٥ |
| الـمـسـتـمـرـة | (١٧,٥٩٧) | (١٧,٥٩٧) | ٥٠٠ | (١٨,٠٩٧) | (١٧,٥٩٧) | (١٧,٥٩٧) |
| التـغـيـرـ في صـافـي الأـصـول | (١٧,٥٩٧) | (١٧,٥٩٧) | ٥٠٠ | (١٨,٠٩٧) | (١٧,٥٩٧) | (١٧,٥٩٧) |
| صـافـي الأـصـول في بدـاـيـةـ السـنـة | ٦,١١١,٣٠٩ | ٦,١١١,٣٠٩ | ١٧٦,٦٧٨ | ٥,٩٣٤,٦٣١ | ٦,١١١,٣٠٩ | ٦,١١١,٣٠٩ |
| صـافـي الأـصـول في نـهاـيـةـ السـنـة | ٦,٠٩٣,٧١٢ | ٦,٠٩٣,٧١٢ | ١٧٧,١٧٨ | ٥,٩١٦,٥٣٤ | ٦,٠٩٣,٧١٢ | ٦,٠٩٣,٧١٢ |

إن الإيضاحـات المرفـقة منـرـقـة (١) إـلـىـ رقمـ (١٢) جـزـءـ لاـيـجـزـأـ منـ القـوـانـىـنـ المـالـيـةـ

جمعية الدعوة والإرشاد وتوظيف المجالس بمحافظة رفحاء

**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية**

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

| م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ | م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٥٤٤,١٩٩ | ١٧,٥٩٧- | التغير في صافي الأصول |
| ٥٨,٠٨٦ | ٥٨,٠٨٦ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٩٠,٤٦٤ | ٩٠,٤٦٤ | استنفاد الأصول غير الملموسة |
| ١٥,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٧٠٧,٧٤٩ | ١٤٥,٩٥٣ | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| ٦,٠٠٠ | ٣,٠٠٠ | التغير في الأصول والخصوم التشغيلية |
| ٧١٣,٧٤٩ | ١٤٨,٩٥٣ | أرصدة مدينة أخرى |
| (٣٧٨,٠٠٢) | (٤٢٦,٤١٨) | صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التشغيلية |
| (٣٧٨,٠٠٢) | (٤٢٦,٤١٨) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| ٣٣٥,٧٤٧ | ٢٧٧,٤٦٥- | إضافات مشروعات تحت التنفيذ |
| ٤١٥,٠١٨ | ٧٥٠,٧٦٥ | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٧٥٠,٧٦٥ | ٤٧٣,٣٠٠ | التغير في النقية خلال السنة |
| | | رصيد النقية وما في حكمها بداية السنة |
| | | رصيد النقية وما في حكمها نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفقاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفقاء - 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 والإرشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفقاء
(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة رفقاء
(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢) بتاريخ ٢٠٢٠ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .
(٤/١) أهداف الجمعية :

نشر العلم الشرعي وتعليم الناس أمور دينهم وفق كتاب الله وسنة نبينا محمد صلى الله عليه وسلم وتأصيل العقيدة الإسلامية الصحيحة ومعاني الولاء والبراء وأحياء السنة وأمانة البدعة وربط الناس بمنهج السلف الصالح وتحقيق طاعة الله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم وتطوير وتنوع الوسائل الدعوية والاستفادة من التقنية لخدمة الدعوة إلى الله ودعوة غير المسلمين للإسلام وتعليمهم اصول هذا الدين والاعتناء به وتأهيلهم ليكونوا دعاة في بلادهم والعمل على رعاية وتوجيه الشباب وتحصينهم من فتن الافكار الضالة والتي تؤدي إلى التغافل والغلو في الدين وتربيتهم على المنهج الوسطي .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أساس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

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

(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 والإرشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفاه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفاه - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
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 للأسس 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 للأسس النقدى .

(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 كمصادر 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 للأسس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات 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 والإرشاد وتوغة الحالات بمحافظة رفقاء
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢)
محافظة رفقاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الأصول الثابتة :-

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

| | | | |
|------|----------------|------|---------------|
| % ٢٠ | سيارات | % ٤ | المباني |
| % ١٥ | أجهزة كهربائية | % ٢٠ | اثاث ومفروشات |
| | | % ١٠ | كتب دينية |

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 و عند 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 وما في حكمها في أرصدة النقية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوغية الجاليات بمحافظة رفقاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفقاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| <u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> | <u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> | <u>(٣) النقد لدى البنوك</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٧٥٠,٧٦٥ | ٤٧٣,٣٠ | نقد بالبنوك |
| <u>٧٥٠,٧٦٥</u> | <u>٤٧٣,٣٠</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> | <u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> | <u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u> |
| ٣,٠٠ | . | ذمم مدينة "عاملين" - السلف والقروض |
| <u>٣,٠٠</u> | <u>.</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفحاء
سلطة بالمركز الوطني التنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٣)
حافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
نماذج حول القوانين المالية المسنة المنتهية في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوغية الجاليات بمحافظة رفقاء

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٥٢)

محافظة رفقاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| <u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> | <u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> | <u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٢,٦٢٣,٦٣٣ | ٣,٠٥٠,٠٥١ | مشروع وقف حياة |
| <u>٢,٦٢٣,٦٣٣</u> | <u>٣,٠٥٠,٠٥١</u> | <u>الإجمالي</u> |
| | | |
| <u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> | <u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> | <u>(٨) التزامات متداولة أخرى دانرون</u> |
| ٦,٣٠٠ | ٦,٣٠٠ | اتعب مهنية واستشارات مستحقة |
| <u>٦,٣٠٠</u> | <u>٦,٣٠٠</u> | <u>الإجمالي</u> |
| | | |
| <u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> | <u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> | <u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u> |
| ٩٠,٥٢٠ | ١٠٥,٥٢٠ | رصيد المخصص أول العام |
| ١٥,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | تعزيز المخصص خلال العام |
| <u>٩٠,٥٢٠</u> | <u>١٠٥,٥٢٠</u> | <u>الإجمالي</u> |
| | | |
| <u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> | <u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> | <u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u> |
| . | ٣٢٩,٦٦١ | افطار صائم |
| ٢٥٢,١٢٢ | . | تبرعات مقيدة |
| <u>٢٥٢,١٢٢</u> | <u>٣٢٩,٦٦١</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفقاء

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٢)
محافظة رفقاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| <u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> | <u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> | <u>(١١) مصاريف الأنشطة</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| ٦٧,٢٠٤ | ٣٧١,١٨٤ | مصاريف قسم المحاضرات والدعوة العامة |
| ٢١,٣٦٢ | ٨٨,٢٧٦ | مصاريف وسائل الدعوة |
| ١٩٧,٠١٣ | ٢٣٦,٧٩٨ | مصاريفات الجاليات |
| ٣٢,٩٥٠ | ٠ | مصاريف الفرع النسائي |
| ٠ | ٣٢٩,١٦١ | مصاريفات إفطار صائم |
| ٦٦,٠١٥ | ٠ | مصاريفات قسم الموارد والشركات |
| <u>٣٨٤,٥٤٤</u> | <u>١,٠٢٥,٤١٩</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوغة الجاليات بمحافظة رفحاء

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٢)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> | <u>(١٢) المصارييف العمومية والإدارية :-</u> |
|-----------------------|-----------------------|---|
| ١٥٣,٦٥٠ | ١٠٣,٠٠٠ | الرواتب والأجور الأساسية |
| ١١,٩٠٠ | | علاوات وبدلات وانتداب |
| ١٢,٩٠٩ | ٤,٣٢٢ | كهرباء ومياه |
| ١٢,٥٩٨ | ١١,٣٨٠ | هاتف وبريد |
| ٥,٥٨٥ | ١,٨٩٢ | صيانة مباني |
| ٤,١٨٨ | ٥,٣٦١ | ضيافة |
| ٥٥,٧٣٤ | ١٥,٧٠٤ | رسوم حكومية |
| ١,٣٠٠ | ٥,١٩١ | محروقات وصيانة سيارات |
| ٤٤٥ | ٦٩٥ | نقل وانتقال |
| ٢٣,٩٧٥ | | مكافآت |
| ٠ | ٤,٦٩١ | هدايا |
| ٣,٤١٦ | ٤,٥٥٤ | إيجارات |
| ٤,٦٠٠ | | برنامج محاسبي |
| ٥,٠٠٠ | | استشارات |
| ٩٣٧ | ١,٢٧٤ | أدوات مكتبية |
| ١١,٣٣٣ | | مكافأة نهاية خدمة |
| ٧,٠٧٢ | ٥,٥٢٠ | رسوم نقاط بيع |
| ٢,٧٨٠ | ٢,٠٢٢ | قرطاسية ومطبوعات |
| <u>٣١٧,٤٢٢</u> | <u>١٦٥,٦٠٦</u> | <u>الإجمالي</u> |

