

جمعية دار الموسوعة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

جمعية دار الموسوعة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2021
3	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021
4	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021
12 - 5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

الموقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة جمعية دار الموسوعة الخيرية - ترخيص رقم 1026

جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية دار الموسوعة الخيرية "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 1026"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 15، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ 25 مايو 2021م مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفماً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم نُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي

محاسبون ومراجعون قانونيون


عبد الله بن صالح الحربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/12/02 هـ

الموافق: 2022/07/01 م

الصادر: HCPA 10529/2022134

جمعية دار الموسوعة الخيرية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية دار الموسوعة الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2021
 المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
356,801	379,505	(3)	الموجودات المتداولة
39,937	30,250	(4)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
396,738	409,755		مديون وارصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
81,658	68,900	(5)	الموجودات غير المتداولة
1,555	805	(6)	صافي أصول ثابتة
83,213	69,705		صافي الأصول الغير ملموسة
479,951	479,460		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
34,000	53,000	(7)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
34,000	53,000		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
9,708	15,679		مخصص نهاية الخدمة
9,708	15,679		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
167,103	193,262		صافي الأصول غير المقيدة
269,140	217,519	(12)	صافي الأصول المقيدة
436,243	410,781		إجمالي صافي الأصول
479,951	479,460		إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



Handwritten signature in blue ink.

جمعية دار الموسوعة الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2021
 المبالغ بالريال السعودي

إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
322,594	260,515	-	260,515	التبرعات النقدية العامة
34,500	316,550	133,000	183,550	(8) التبرعات النقدية المقيدة
10,000	-	-	-	إيرادات الأشتراكات
-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
	-	(184,621)	184,621	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
367,094	577,065	(51,621)	628,686	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
167,545	184,621	-	184,621	(9) مصاريف البرامج والأنشطة
9,299	-	-	-	مصروفات الحوكمة والموارد
108,449	126,528	-	126,528	(10) مصاريف جمع الاموال
320,065	274,713	-	274,713	(11) المصروفات العمومية والإدارية
14,907	15,915	-	15,915	إهلاك الأصول الثابتة
750	750	-	750	اطفاء الاصول الغير ملموسة
621,015	602,527	-	602,527	إجمالي المصروفات والخسائر
(253,921)	(25,462)	(51,621)	26,159	التغير في صافي الاصول
694,872	436,243	269,140	167,103	صافي الأصول في بداية السنة
(4,708)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
436,243	410,781	217,519	193,262	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



Handwritten signature in blue ink.

جمعية دار الموسوعة الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 /12/ 2021
 المبالغ بالريال السعودي

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(258,629)	(25,462)	التغير في صافي الاصول
14,907	15,915	إهلاك الأصول الثابتة
5,000	5,971	نهاية الخدمة
750	750	اطفاء الاصول الغير ملموسة
<u>(237,972)</u>	<u>(2,826)</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(3,248)	9,687	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(1,211)	19,000	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,708	-	تسويات سنوات سابقة
<u>(237,723)</u>	<u>25,861</u>	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(15,637)	(3,157)	شراء أصول ثابتة
<u>(15,637)</u>	<u>(3,157)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</u>
(253,360)	22,704	صافي التغير في رصيد النقدية
610,161	356,801	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>356,801</u>	<u>379,505</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



(Handwritten signature in blue ink)

جمعية دار الموسوعة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

(1) معلومات عن الجمعية :

(1/1) اسم الجمعية : جمعية دار الموسوعة الخيرية

(1/2) مقر الجمعية : مكة المكرمة

(1/3) رقم التسجيل : 1026

(1/4) أهداف الجمعية :-

* اصدار موسوعة شاملة ومؤصلة عن الإسلام والمسلمين

* تقديم الاستشارات الفنية في مجال اعداد الموسوعات الإسلامية

* ترجمة الموسوعة باللغات المختلفة

(1/5) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى 2021م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى 2021م .

(2) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(2/1) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 دار الموسوعة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

(2/2) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 .

(2) 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 :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية دار الموسوعة الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	10%	اجهزة حاسب الي	25%
اجهزة والات وعدد	25%	برامج	25%
لوحات	20%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية دار الموسوعة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (3) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
271,814	3,467	بنك الراجحي فرع العزيزية 930003
84,987	376,037	بنك الانماء فرع العزيزية 518000
<u>356,801</u>	<u>379,505</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (4) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-</u>
29,567	30,250	مصروف مقدم ايجارات
10,370	-	ضريبة القيمة المضافة
<u>39,937</u>	<u>30,250</u>	<u>الاجمالي</u>



[Handwritten signature]

جمعية دار الموسوعة الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

إيضاح (5) صافي الأصول الثابتة :-

البيان	تكلفة الأصول في 2021/01/01	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/12/31	مجمع الإهلاكات في 2021/01/01	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 2020
أثاث ومفروشات	67,389	2,834	-	70,223	10,462	6,842	-	17,304	52,919	56,927
أجهزة والات وعدد	6,178	323	-	6,501	2,919	1,555	-	4,474	2,027	3,259
أجهزة حاسب الي	23,031	-	-	23,031	8,577	5,758	-	14,335	8,696	14,454
لوحات دعاية وإعلان	8,800	-	-	8,800	1,782	1,760	-	3,542	5,258	7,018
الإجمالي	105,398	3,157	-	108,555	23,740	15,915	-	39,655	68,900	81,658

إيضاح (6) صافي الأصول الغير ملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في 2021/01/01	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في 2021/12/31	مجمع الإهلاكات في 2021/01/01	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 2021/12/31	صافي قيمة الأصول في 2020
تراخيص برامج	3,000	-	-	3,000	1,445	750	-	2,195	805	1,555
الإجمالي	3,000	-	-	3,000	1,445	750	-	2,195	805	1,555

(Handwritten signature in blue ink)



جمعية دار الموسوعة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (7) دائنون وأرصدة دائنة اخرى :-</u>
34,000	53,000	مصرفات مستحقة
<u>34,000</u>	<u>53,000</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
34,500	-	تبرعات مشروع موسوعة دار الاسلام
-	316,550	المنح الحكومية
<u>34,500</u>	<u>316,550</u>	<u>الاجمالي</u>



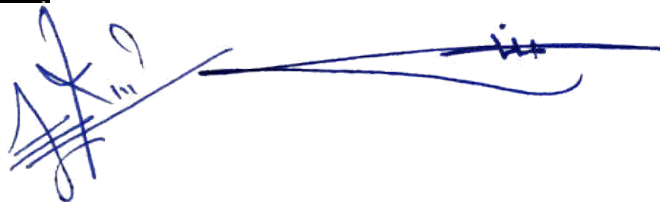
جمعية دار الموسوعة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 / 12 / 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (9) مصاريف البرامج والأنشطة :-</u>
167,545	184,621	مشروع موسوعة الاسلام
<u>167,545</u>	<u>184,621</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (10) مصروفات جمع الاموال :-</u>
-	126,075	الرواتب والأجور النقدية
-	453	الحملات التسويقية
<u>-</u>	<u>126,528</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
204,670	168,350	مرتبات واجور وما في حكمها
68,139	57,339	ايجارات
6,194	6,148	ادوات كتابية ومطبوعات
3,057	6,213	صيانة وإصلاح
-	120	محروقات وصيانة سيارات
1,590	2,550	رسوم بنكية
5,289	1,837	مصاريف ضيافة ونظافة
8,163	2,753	مصاريف بريد وبرق وهاتف
2,755	946	كهرباء ومياه
5,000	5,971	نهاية الخدمة
14,536	2,673	سفر وانتقالات
672	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
-	428	شحن
-	13,605	ضريبة قيمة مضافة على المشتريات
-	5,782	استهلاكات
<u>320,065</u>	<u>274,713</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (12) صافي الأصول المقيدة :-</u>
200,000	217,519	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
69,140	-	تبرعات مشروع موسوعة الإسلام
<u>269,140</u>	<u>217,519</u>	





جمعية دار الموسوعة الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1026)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2021/12/31 م

إيضاح (13) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (14) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون

إيضاح : (15) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 30 يونيو 2022م