

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفرا ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفراء ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفرا ببريدة

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفرا ببريدة ("جمعية دعوية")، 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً 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

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفرا ببيدة

القصيم – المملكة العربية السعودية

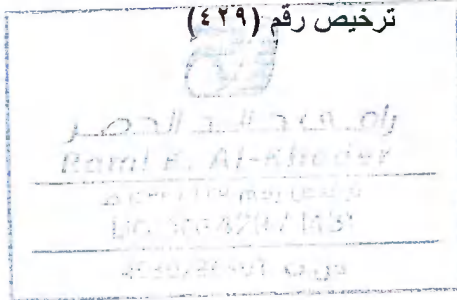
وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 وهيكلي 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 ٠٤ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ يناير ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفراء ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦,٥٥٩,٧١٣	٨,٣٦٨,٠٤٥
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	٩٩,٢٥٥
إجمالي الأصول المتداولة		٦,٥٥٩,٧١٣	٨,٤٦٧,٣٠٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,١٦٥,٣٤٩	١,٢٩٨,٦٨٣
مشروعات تحت التنفيذ		٢,٥٠٠,٠٠٠	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٦٦٥,٣٤٩	١,٢٩٨,٦٨٣
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٦)	٦,٩٠٤,٧٠٥	٧,٠٦٦,٩٨٢
إجمالي أصول الأوقاف		٦,٩٠٤,٧٠٥	٧,٠٦٦,٩٨٢
إجمالي الأصول		١٧,١٢٩,٧٦٧	١٦,٨٣٢,٩٦٥
الالتزامات وصافي الأصول			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٦٩٠,٣٤٩	٥,٩١٥,٨٠٥
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٥,٨٢٠,٨٥١	٦,٦٨٣,٧١١
صافي أصول الأوقاف		٤,٦١٨,٥٦٨	٤,٢٣٣,٤٤٩
إجمالي صافي الأصول		١٧,١٢٩,٧٦٧	١٦,٨٣٢,٩٦٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٧,١٢٩,٧٦٧	١٦,٨٣٢,٩٦٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفراء ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
دعم منصة إحسان - رحلات عمرة المحتاجين	.	١١٥,٢٠٠	.	١١٥,٢٠٠	.
التبرعات النقدية غير المقيدة (٨)	١,٦٢٨,٤٧١	.	.	١,٦٢٨,٤٧١	٧٧٣,٨٥٢
التبرعات النقدية المقيدة (٧)	.	١,٧٦٤,٠٣٩	.	١,٧٦٤,٠٣٩	٥,٦٢٤,٩٦٨
تبرعات الأوقاف	.	.	٣٨٥,١١٩	٣٨٥,١١٩	١,٠٢٧,١٩٢
التبرعات العينية	٢٧,٥٠٠	.	.	٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	١١٨,٨٦٤	.	.	١١٨,٨٦٤	١٥٢,٣٧٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٧٧٤,٨٣٥	١,٨٧٩,٢٣٩	٣٨٥,١١٩	٤,٠٣٩,١٩٣	٧,٦٠٥,٨٩١
المصروفات والخسائر					
مصروفات دعم منصة إحسان - رحلات عمرة المحتاجين	.	١٧,٦٠٠	.	١٧,٦٠٠	.
مصروفات البرامج والأنشطة (٩)	.	٢,٧٢٤,٥٠٠	.	٢,٧٢٤,٥٠٠	٢,٥٦٥,٤٣٩
المصاريف العمومية والإدارية (١٠)	٦٨٨,٠٢٠	.	.	٦٨٨,٠٢٠	٦٦٥,٩٣٧
استهلاك الأصول الثابتة	١٤٩,٩٩٤	.	.	١٤٩,٩٩٤	١٦٥,٣٨٩
استهلاك الأصول الثابتة الوقفية	١٦٢,٢٧٧	.	.	١٦٢,٢٧٧	١٠٥,٤٢٩
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٠٠٠,٢٩١	٢,٧٤٢,١٠٠	.	٣,٧٤٢,٣٩٠	٣,٥٠٢,١٩٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٧٧٤,٥٤٤	(٨٦٢,٨٦٠)	٣٨٥,١١٩	٢٩٦,٨٠٢	٤,١٠٣,٦٩٧
التغير في صافي الأصول	٧٧٤,٥٤٤	(٨٦٢,٨٦٠)	٣٨٥,١١٩	٢٩٦,٨٠٢	٤,١٠٣,٦٩٧
صافي الأصول في بداية السنة	٥,٩١٥,٨٠٥	٦,٦٨٣,٧١١	٤,٢٣٣,٤٤٩	١٦,٨٣٢,٩٦٥	١٢,٧٢٩,٢٦٨
صافي الأصول في نهاية السنة	٦,٦٩٠,٣٤٩	٥,٨٢٠,٨٥١	٤,٦١٨,٥٦٨	١٧,١٢٩,٧٦٧	١٦,٨٣٢,٩٦٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفراء ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,١٠٣,٦٩٧	٢٩٦,٨٠٢	التغير في صافي الأصول
١٦٥,٣٨٩	١٤٩,٩٩٤	إهلاك الأصول الثابتة
١٠٥,٤٢٩	١٦٢,٢٧٧	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
<u>٤,٣٧٤,٥١٥</u>	<u>٦٠٩,٠٧٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٩١,٢٦١)	٩٩,٢٥٥	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٥,٠٠٠)	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٤,٢٧٨,٢٥٤</u>	<u>٧٠٨,٣٢٨</u>	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٩٤,٤٢٤)	(١٦,٦٦٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,١٧٨,١٧٠)	٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٩٧٩,٤٧٠	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٤٩٣,١٢٤)</u>	<u>(٢,٥١٦,٦٦٠)</u>	شراء وإضافات أصول وقفية
٣,٧٨٥,١٣٠	(١,٨٠٨,٣٣٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٥٨٢,٩١٥	٨,٣٦٨,٠٤٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٨,٣٦٨,٠٤٥</u>	<u>٦,٥٥٩,٧١٣</u>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالصفراء ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالصفراء ببريدة

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة بريدة - منطقة القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣) بتاريخ ٢٨ / ٠٥ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جمعية دعوية خيرية، تهتم بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وذلك بنشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم ،
وتبصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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) إستخدام 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات
والمصروفات المُسجلة 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 بالصفرا ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم 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 بأي 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 ووظائف 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

الذمم المدينة:

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

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفراء ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

المخزون السلعي :-

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

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

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 االاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الأصول الثابتة

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 السنة 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفرا ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٨,٣٦٨,٠٤٥	٦,٥٥٩,٧١٣	النقد لدى البنوك
<u>٨,٣٦٨,٠٤٥</u>	<u>٦,٥٥٩,٧١٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى</u>
٩٩,٢٥٥	.	مصروفات مدفوعة مقدمة
<u>٩٩,٢٥٥</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفرا ببريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
 بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك	البيانات
في	في	في	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	المباني
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م							الات والمعدات مكتبية
٤٤٧,٩٢٥	٤٣٠,٢٧٦	٤٣٠,٢٧٦	١٧,٦٤٩	١,٨١٣,٨٣١	٢,٢٦١,٧٥٦	.	٢,٢٦١,٧٥٦	%٥	السيارات
١	١	٢٦,٤٩٩	.	٢٦,٤٩٩	٢٦,٥٠٠	.	٢٦,٥٠٠	%١٥	الأثاث المكتبي
٢٢٨,٤٠٠	١٨٦,٠٣٣	١٨٦,٠٣٣	٤٢,٣٦٧	٧٥١,٨٥١	٩٨٠,٢٥١	.	٩٨٠,٢٥١	%٢٠	أجهزة الاتصالات والامن
٣٤٤,١٤٣	٢٩٥,٣٥٤	٢٩٥,٣٥٤	٤٨,٧٨٩	٣٤٥,٨٢٩	٦٨٩,٩٧٢	.	٦٨٩,٩٧٢	%١٠	الإجمالي
٢٧٨,٢١٤	٢٥٣,٦٨٥	٢٥٣,٦٨٥	٤١,١٨٩	٧٨١,٥٧٦	١,٠٧٦,٤٥٠	١٦٦٦٠	١,٠٥٩,٧٩٠	%٢٠	
١,٢٩٨,٦٨٣	١,١٦٥,٣٤٩	١,١٦٥,٣٤٩	١٤٩,٩٩٤	٣,٧١٩,٥٨٦	٥,٠٣٤,٩٢٩	١٦,٦٦٠	٥,٠١٨,٢٦٩		

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإستهلاك	مجموع الإستهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الاستنفاد	البيانات
في	في	في	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	الاراضي
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م						%	المباني
٢,٨٨٥,٦٥٧	٢,٨٨٥,٦٥٧	٢,٨٨٥,٦٥٧	٠,٠	٠	٢,٨٨٥,٦٥٧	.	٢,٨٨٥,٦٥٧	%٠	الإجمالي
٤,١٨١,٣٢٥	٤,٠١٩,٠٤٨	٤,٠١٩,٠٤٨	١٦٢,٢٧٧	٦٢١,٠٠٩	٤,٨٠٢,٣٣٤	.	٤,٨٠٢,٣٣٤	%٥	
٧,٠٦٦,٩٨٢	٦,٩٠٤,٧٠٥	٦,٩٠٤,٧٠٥	١٦٢,٢٧٧	٦٢١,٠٠٩	٧,٦٨٧,٩٩١	.	٧,٦٨٧,٩٩١		

(٦) الأصول الواقفية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالصفوة ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاك	الإهلاك	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	الإهلاك	نسبة	البان
في	في	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	الإهلاك	المباني
م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	%	الآلات والمعدات مكتبية
٤٤٧,٩٢٥	٤٣٠,٢٧٦	١,٨٣١,٤٨٠	١٧,٦٤٩	١,٨١٣,٨٣١	١٧,٦٤٩	٢,٢٦١,٧٥٦	.	٢,٢٦١,٧٥٦	.	%٥	السيارات
١	١	٢٦,٤٩٩	.	٢٦,٤٩٩	.	٢٦,٥٠٠	.	٢٦,٥٠٠	.	%١٥	الأثاث المكتبي
٢٢٨,٤٠٠	١٨٦,٠٣٣	٧٩٤,٢١٨	٤٢,٣٦٧	٧٥١,٨٥١	٤٢,٣٦٧	٩٨٠,٢٥١	.	٩٨٠,٢٥١	.	%٢٠	أجهزة الاتصالات والامن
٣٤٤,١٤٣	٢٩٥,٣٥٤	٣٩٤,٦١٨	٤٨,٧٨٩	٣٤٥,٨٢٩	٤٨,٧٨٩	٦٨٩,٩٧٢	.	٦٨٩,٩٧٢	.	%١٠	الإجمالي
٢٧٨,٢١٤	٢٥٣,٦٨٥	٨٢٢,٧٦٥	٤١,١٨٩	٧٨١,٥٧٦	٤١,١٨٩	١,٠٧٦,٤٥٠	١٦٦٦٠	١,٠٥٩,٧٩٠	١٦٦٦٠	%٢٠	
١,٢٩٨,٦٨٣	١,١٦٥,٣٤٩	٣,٨٦٩,٥٨٠	١٤٩,٩٩٤	٣,٧١٩,٥٨٦	١٤٩,٩٩٤	٥,٠٣٤,٩٢٩	١٦,٦٦٠	٥,٠١٨,٢٦٩	١٦,٦٦٠		

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاك	الاستهلاك	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	الاستهلاك	نسبة	البان
في	في	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	الاستهلاك	الإراضي
م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	%	المباني
٢,٨٨٥,٦٥٧	٢,٨٨٥,٦٥٧	.	٠,٠٠	.	٠,٠٠	٢,٨٨٥,٦٥٧	.	٢,٨٨٥,٦٥٧	.	%٠	الإجمالي
٤,١٨١,٣٢٥	٤,٠١٩,٠٤٨	٧٨٣,٢٨٦	١٦٢,٢٧٧	٦٢١,٠٠٩	١٦٢,٢٧٧	٤,٨٠٢,٣٣٤	.	٤,٨٠٢,٣٣٤	.	%٥	
٧,٠٦٦,٩٨٢	٦,٩٠٤,٧٠٥	٧٨٣,٢٨٦	١٦٢,٢٧٧	٦٢١,٠٠٩	١٦٢,٢٧٧	٧,٦٨٧,٩٩١	.	٧,٦٨٧,٩٩١	.		

(٦) الأصول الواقفية :-

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفوة ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٥,٦٢٤,٩٦٨	١,٦٨٤,٧٢٦	تبرعات نقدية مقيدة
.	٥٠	مشاريع موسمية
.	٧٩,٢٦٣	تبرعات نور الحياة
<u>٥,٦٢٤,٩٦٨</u>	<u>١,٧٦٤,٠٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٧٧٣,٨٥٢</u>	<u>١,٤١٢,٢٧٥</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
.	٢٠,٩٢٢	التبرعات العامة
.	١٩٤,٠٥٥	كفاله طلاب العلم
.	١١	الفرع النسائي
.	١,٢٠٨	صناعية السليم
<u>٧٧٣,٨٥٢</u>	<u>١,٦٢٨,٤٧١</u>	المشاريع الموسمية
		<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصفرا ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٣)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
١,٤٣٨,٥٨٠	٧٠١,٣٧٠	مصاريف برامج وانشطة مقيدة
١٨٧,٣٥٧	٣٥٢,٣٣٠	الرواتب والاجور
.	١٠٢,٠٦٦	رواتب واجور الفرع النسائي
.	٥٤,٤٤٩	مصاريف الفرع النسائي
.	٣٩٨,٦٦٨	مصاريف نور الحياة
.	١,٠٨١,١١٧	مصاريف مكتب الرعاية الشامله للبرامج
.	٢,٥٠٠	دورات تدريبية
.	٣٢,٠٠٠	تكاليف الحج والعمرة
<u>١,٦٢٥,٩٣٧</u>	<u>٢,٧٢٤,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية</u>
.	١٢٩,٦٨٢	الرواتب والاجور وما في حكمها
٥٠,٨١٨	٨٣,٠٨٣	مزايا وحوافز
٢٩٩,٩٨٩	١٦٤,٤١٩	المستهلكات
٩٤,٠٨٣	١٢,٦٧٩	الصيانة والإصلاح
٢٢١,٠٤٧	٢٩٨,١٥٧	المنافع والخدمات والتأمين
<u>٦٦٥,٩٣٧</u>	<u>٦٨٨,٠٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) صافي الاصول المقيدة</u>
٦,٦٨٣,٧١١	٥,٧٢٣,٢٥١	تبرعات وهبات نقدية
.	٩٧,٦٠٠	منصة احسان - رحلات العمرة للمحتاجين
<u>٦,٦٨٣,٧١١</u>	<u>٥,٨٢٠,٨٥١</u>	<u>الإجمالي</u>