

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)

مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر

عرعر - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر ("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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها 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.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٧/٠٧/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٨/٠٢/٢٠٢٢م .

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 التأكد، 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.

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 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 ٠٩ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠١ مارس ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء					٤,٨٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة	(١١)	١٧٣,٠١٠		١٧٣,٠١٠	٢٠٣,١٩٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)		٦٢٨,٢٣٣	٦٢٨,٢٣٣	١٥٦,٠٠٠
تبرعات الأوقاف			٢٥٣,٤٦٧	٢٥٣,٤٦٧	٢٤٩,٦٩٤
التبرعات العينية					٣٦,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية			١١٢,٢٦٨	١١٢,٢٦٨	١٢٣,٣٤٧
إيرادات أخرى	(١٣)	٦١٦,١٥٠		٦١٦,١٥٠	٥٨٦,٤٧٩
صافي الأصول المحررة من القيود		٧٩٧,٩٨٣	(٧٩٧,٩٨٣)		
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت					
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٥٨٧,١٤٣	(٥٧,٤٨٢)	٢٥٣,٤٦٧	١,٧٨٣,١٢٨
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة					٦,٤١٣
مصاريف الحوكمة		٤٧٨		٤٧٨	
مصاريف عوائد أوقاف		٧,٤٨٦		٧,٤٨٦	٢,٦٤٦
مصاريف جمع الأموال		٧٩١		٧٩١	٧,٧٨٣
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٥,٣٩٨		٥,٣٩٨	٢٢٧,١٥٩
مصاريف استهلاك الأصول الوقفية	(٨)	٢١٠,٨٩٤		٢١٠,٨٩٤	
مصاريف الأنشطة	(١٤)	١,٦٧٩,٦١٩		١,٦٧٩,٦١٩	٤٣٣,٩٣٤
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	٣٢٧,٣٥٠		٣٢٧,٣٥٠	٤٨٥,١٨٣
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٢٣٢,٠١٦		٢,٢٣٢,٠١٦	١,١٦٣,١١٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٦٤٤,٨٧٣)	(٥٧,٤٨٢)	٢٥٣,٤٦٧	(٤٤٨,٨٨٨)
التغير في صافي الأصول		(٦٤٤,٨٧٣)	(٥٧,٤٨٢)	٢٥٣,٤٦٧	(٤٤٨,٨٨٨)
صافي الأصول في بداية الفترة		٦,٧٩٩,١٦٩	٥١٧,٥٠٩	٤٧٥,٣٨٩	٧,٥٩٥,٦٧٥
صافي الأصول في نهاية الفترة		٦,١٥٤,٢٩٦	٤٦٠,٠٢٧	٧٢٨,٨٥٦	٧,٣٤٣,١٧٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
التغير في صافي الأصول	٤٤٨,٨٨٨-	١٩٦,٣٩٢
إهلاك الأصول الثابتة	٥,٣٩٨	٢٢٧,١٥٩
إهلاك الأصول الثابتة الوقفية	٢١٠,٨٩٤	٠
المكون من مكافأة نهاية الخدمة خلال العام	٢٦٨,٧٠٠	٠
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٣٦,١٠٤	٤٢٣,٥٥١
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٦٠,٢٢١-	٧٣,٨٣٥-
حسابات تحت التسوية	٠	٤٢٤-
المخزون	١٩,١٦٦	١٧,٠١٧
التزامات متداولة أخرى	٨,٩٢٥	٢٧,٣٥٧-
	٣,٩٧٤	٣٣٨,٩٥٢
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء وإضافات أصول ثابتة	١,٤٣٠-	٣,٠٤٩-
إضافات أصول غير ملموسة	٢٣,٠٠٠-	٠
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	٠	٢,١٤٠-
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٢٤,٤٣٠)	٥,١٨٩-
التغير في النقدية خلال الفترة	٢٠,٤٥٦-	٣٣٣,٧٦٣
رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة	٨٢٣,٦٠٩	٤٨٩,٨٤٦
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة	٨٠٣,١٥٣	٨٢٣,٦٠٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة عرعر - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩) بتاريخ ١٠ / ٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- المحافظة على الفطرة بدعوة الناس إلى العقيدة الإسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها .
- ٢- تحقيق الطاعة لله ولرسوله صلى الله عليه وسلم ، ولأولي الأمر .
- ٣- إحياء السنة ونشرها وإماتة البدعة والتحذير منها ، وربط الناس بمنهج السلف الصالح .
- ٤- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين ، وإحياء روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام ، وتقوية صلتهم بالحضارة الإسلامية .
- ٥- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقاً .
- ٦- تعزيز روابط الانتماء والمواطنة بين أفراد المجتمع .
- ٧- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به ، وبيان محاسنه لهم وتصحيح المفاهيم المغلوطة عنه .
- ٨- رعاية من يدخلون في الإسلام ، وتعليمهم أصوله ، والاعتناء بهم والتواصل معهم .
- ٩- تعميق روابط الأخوة مع المسلمين الجدد .
- ١٠- اعداد وتأهيل الدعاة القادرين على تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة .

(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) 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 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 وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

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

المبــــــــــــــــاني	٣%	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	٢٥%
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 مفيدة وتبرعات غير مفيدة 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
١,٥١٠	٣,٠٠٣	نقد بالصندوق
٨٢٢,٠٩٩	٨٠٠,١٥٠	نقد بالبنوك
<u>٨٢٣,٦٠٩</u>	<u>٨٠٣,١٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٢٥,٣٦٧	١٧٣,٢١٧	إيرادات مستحقة - إيجارات
٢,٣٦٨	١٦٣	ذمم عاملين (سلف وعهد)
١,٥٠٠	١٦,٥٠٠	سلف وقروض
٤٢٤	٠	حسابات تحت التسوية - ضريبة القيمة المضافة
<u>١٢٩,٦٥٩</u>	<u>١٨٩,٨٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٩٧,٠٣٣	٧٧,٨٦٧	كتب ومواد دعوية
<u>٩٧,٠٣٣</u>	<u>٧٧,٨٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)

مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البين ان
٩٢٠,٠٠٠	٩٢٠,٠٠٠	٠	٠	٩٢٠,٠٠٠	٩٢٠,٠٠٠	٠	٩٢٠,٠٠٠		اراضي
٤	٤	٤١٣,٢٩٦	٠	٤١٣,٢٩٦	٤١٣,٢٩٦	٠	٤١٣,٢٩٦	%٢٠	السيارات
٠	٠	٣٤,١٣٣	٠	٣٤,١٣٣	٣٤,١٣٣	٠	٣٤,١٣٣	%١٥	أدوات وأجهزة العرض
٤,٢٠٤	٠	١٣٧,٤٩٥	٤,٢٠٤	١٣٣,٢٩١	١٣٧,٤٩٥	٠	١٣٧,٤٩٥	%١٠	الأثاث المكتبي
٠	٠	١٧,٤٤٠	٠	١٧,٤٤٠	١٧,٤٤٠	٠	١٧,٤٤٠	%١٥	آلات ومعدات مكتبية
٤١٤	٣٤٥	١١٥	٦٩	٤٦	٤٦٠	٠	٤٦٠	%١٥	عدد والآلات
١,٥٢٠	٤٤٣	٦,٦٧١	١,٠٧٧	٥,٥٩٤	٧,١١٤	٠	٧,١١٤	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٠	١,٣٨٢	١٠٩,١٢٧	٤٨	١٠٩,٠٧٩	١١٠,٥٠٩	١,٤٣٠	١٠٩,٠٧٩	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٠	٠	٢٨,٩١٠	٠	٢٨,٩١٠	٢٨,٩١٠	٠	٢٨,٩١٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٩٢٦,١٤٢	٩٢٢,١٧٤	٧٤٧,١٨٧	٥,٣٩٨	٧٤١,٧٨٩	١,٢٦٩,٣٦١	١,٤٣٠	١,٢٦٧,٩٣١		الإجمالي

٧) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البين ان
٠	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٠	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠		الإجمالي

(٨) الأصول الثابتة الواقفية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإهلاك	البين ان
٥,٨٢٦,٣٥٩	٥,٦١٥,٤٦٥	١,٤١٤,٣٤٧	٢١,٠٨٩٤	١,٢٠٣,٤٥٣	٧,٠٢٩,٨١٢	٠	٧,٠٢٩,٨١٢	%٣	مباني الأوقاف
٥,٨٢٦,٣٥٩	٥,٦١٥,٤٦٥	١,٤١٤,٣٤٧	٢١,٠٨٩٤	١,٢٠٣,٤٥٣	٧,٠٢٩,٨١٢	٠	٧,٠٢٩,٨١٢		الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>(٩) التزامات متداولة أخرى :-</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
ايرادات مقدمة	٦,٨٠٠	٨٠٠
مصروفات مستحقة	١٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥
<u>الاجمالي</u>	<u>٢١,٨٠٠</u>	<u>١٢,٨٧٥</u>

<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
رصيد المخصص أول العام	٠	٠
تعزير المخصص خلال العام	٢٦٨,٧٠٠	٠
تسوية في المخصص خلال العام	٠	٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٢٦٨,٧٠٠</u>	<u>٠</u>

<u>(١١) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
التبرع العام	٧٥,٨٥٣	٨٦,٧٩٤
الاستقطاع الشهري	٩٤,٨٤٤	١١٢,٩٧٦
تبرعات تخفيض التزام	٥٨	٧٩٨
تبرعات رسائل الجوال	٢,٢٥٥	٢,٦٢٢
<u>الاجمالي</u>	<u>١٧٣,٠١٠</u>	<u>٢٠٣,١٩٠</u>

<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
منصة احسان - دعم مؤسسة/سليمان بن عبد العزيز الراجحي	٠	٤٧,١٦٠
دعم وقف سعد بن عبدالله الموسى	٠	١٠٣,٦٨٠
تبرعات افطار صائم	٦١٥,٠٠٣	١,٠١٠
رحلات الحج والعمرة	١٣,٢٣٠	٤,١٥٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٦٢٨,٢٣٣</u>	<u>١٥٦,٠٠٠</u>

<u>(١٣) ايرادات أخرى</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
ربع أوقاف	٦٠٣,٠٠٠	٥٨٦,٤٧٩
رسوم	١,٥٥٠	٠
ايجارات	١١,٦٠٠	٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٦١٦,١٥٠</u>	<u>٥٨٦,٤٧٩</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)

مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف الأنشطة</u>
٣٤٢,٦٢٨	٧٠٩,٨٣٠	مصاريف الأنشطة غير مقيدة - (١/١٤)
٣٢,٨٥٨	٨٧٧,٠٩٧	مصروفات الأنشطة المقيدة (٢/١٤)
٥٨,٤٤٨	٦,٧٥٠	مصاريف عينية غير مقيدة - (٣/١٤)
.	٨٥,٩٤٢	مصاريف محملة على النشاط
<u>٤٣٣,٩٣٤</u>	<u>١,٦٧٩,٦١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مصروفات الأنشطة غير المقيدة (١/١٤)</u>
١٠٩,٧٠٢	١٧٨,٨٥٣	أنشطة الجاليات
٩٤,٠٩٦	٦٠,٩٤٤	القسم العلمي
١٣٤,٧٠٧	١٨٧,٨٠٨	الدعوة النسائية
٤,١٢٣	٧١,٧٨٨	قسم الوسائل الدعوية
.	٩٥,٢٥٨	قسم العلاقات العامة والإعلام
.	١١٠,٧٨١	قسم التقنية الدعوية
.	٤,٣٩٨	قسم التطوع
<u>٣٤٢,٦٢٨</u>	<u>٧٠٩,٨٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مصروفات الأنشطة المقيدة (٢/١٤)</u>
٦,٩٢٨	.	مؤسسة أعمال الخير
١٤,١٥٠	٧٨,٣٨٠	رحلات الحج والعمرة
١,٣٠٠	١٠٢,٣٨١	وقف سعد بن عبدالله الموسى
١٠,٤٨٠	٣٦,٦٨٠	منصة احسان - دعم مؤسسة /سليمان بن عبد العزيز الراجحي - كفالة الدعاة
	٦٥٩,٦٥٦	إفطار صائم
<u>٣٢,٨٥٨</u>	<u>٨٧٧,٠٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مصاريف عينية غير مقيدة - (٣/١٤)</u>
٤٢,٤٩٢	.	مصروفات أنشطة الجاليات
١٥,٩٥٦	٦,٧٥٠	مصروفات قسم الوسائل الدعوية
<u>٥٨,٤٤٨</u>	<u>٦,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في عرعر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٩)
مدينة عرعر - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>		<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرواتب والأجور الأساسية	١٧٥,٤٥١	٢٩٥,٢١٢	
بدل السكن	١٠,١٠٧	٠	
العمل الإضافي	٨٨٥	٠	
تأمينات اجتماعية	٣٦,٠٩٥	٥٧,٦١٥	
تذاكر السفر	٧,٤٠٣	٦,١٨٦	
مصاريف الطعام	٦٣٥	٠	
مصاريف حكومية - رسوم	٠	٢٣,٨٤٤	
بدل الانتداب	١,٣٥٠	٢٦,٩٣٩	
مصاريف حكومية - تجديد اقامات	٣,٥٠٠	٠	
مصاريف حكومية - تأثرات	١,٠٠٠	٠	
تعويضات نهاية الخدمة	٤١,٧٤٦	٠	
مستلزمات مكتبية	٨٢٣	١٦,٧٥١	
الوقود والمحروقات	١,٦٣٤	١,١٠٥	
مستلزمات المطبخ	٤,٣٢٥	٠	
مواد التنظيف	١,٣٤٢	٠	
مستهلكات أخرى	٣٩٥	٠	
صيانة عامة	٩,٩٧٩	٠	
صيانة وإصلاح - المباني	٢,٥٣١	٠	
صيانة وإصلاح - السيارات	٤,٣٨٣	٠	
صيانة دورية	٣٠٥	٠	
صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	٣٠٠	٠	
صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية	١٢٩	٠	
صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١,٠٥٠	٠	
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	٦,٧٦٨	٥,٦٣٢	
الهاتف والفاكس والإنترنت	٧,٥٩٥	٧,٧٣٦	
اجور تحميل وتنزيل	٠	٢٤٧	
مصاريف الضيافة	١,٠٨٤	١٢,٠٩٠	
مصاريف التدريب والتأهيل	٤,٣٩٨	٠	
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٤,٥٩٥	٣,٠٢١	
أتعاب مهنية	٠	١٢,٠٧٥	
مصاريف بنكية وعمولات	٣,٨٦٢	٣,٢٥١	
تكاليف تسويقية - أخرى	٠	٣,٥٠٠	
سفریات عمل - داخلية	٣,٦٥٩	٠	
الإجمالي	٣٢٧,٣٥٠	٤٨٥,١٨٣	

<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>		<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
تبرعات الزكاة النقدية	٤٦٠,٠٢٧	٣٤٧,٧٦٠	
تبرعات افطار صائم	٠	٣٠,٦٨٩	
دعم وقف سعد بن عبدالله الموسى	٠	١٠٢,٣٨٠	
منصة احسان - دعم مؤسسة /سليمان بن عبد العزيز الراجحي - كفالة اذ	٠	٣٦,٦٨٠	
الإجمالي	٤٦٠,٠٢٧	٥١٧,٥٠٩	

(١٧) ايضاح عام

تم اعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .