

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠)
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 والإرشاد وتوعية الجاليات في دخنة

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في دخنة ("منشأه غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رايانا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م 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 للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي
لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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.

أمر آخر
تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٢/١٧م.

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 للمحاسبين القانونيين، 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.

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 وتقييم 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.
- تقييم 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 خلصنا 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.
- تقييم 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 ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ إبريل ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٥٣٦,٧١٠	٨٤٦,٤٦٩	(٣)	الأصول المتداولة النقد لدى البنوك
١٤,٢٥٠	١٤,٢٥٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٠,٩٦٠	٨٦٠,٧١٩		إجمالي الأصول المتداولة
٣	٣	(٥)	الاستثمارات والأصول المالية صافي الأصول الثابتة
٣	٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٤٣٢,١٣٩	١,٣٧٩,٥٤٩	(٦)	أصول الأوقاف صافي الأصول الثابتة الوقفية
١,٤٣٢,١٣٩	١,٣٧٩,٥٤٩		إجمالي أصول الأوقاف
١,٩٨٣,١٠٢	٢,٢٤٠,٢٧١		إجمالي الأصول
١١,٢٢٥	١٢,٧٢٥	(٧)	الالتزامات وصافي الأصول الالتزامات المتداولة مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١,٢٢٥	١٢,٧٢٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٠	٢٦,١٥٠	(٨)	الالتزامات غير المتداولة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٢٦,١٥٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥٣٩,٧٣٨	٧١٢,٥٣٦		صافي الأصول صافي الأصول غير المقيدة
٠	٥٦,٧٢٢	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١,٤٣٢,١٣٩	١,٤٣٢,١٣٩		صافي أصول الأوقاف
١,٩٧١,٨٧٧	٢,٢٠١,٣٩٦		إجمالي صافي الأصول
١,٩٨٣,١٠٢	٢,٢٤٠,٢٧١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	الفترة من
					إجمالي	٢٠١٩/٠٨/٣١
					حتى	٢٠٢٠/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٢٣٦,٨٩٨	٠	٠	٢٣٦,٨٩٨	٢٨٥,٣٤١
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	١٦,٨٠٠	٠	١٦,٨٠٠	٥٤,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(١٠)	٠	٢٤٣,٠٦٨	٠	٢٤٣,٠٦٨	٠
إيرادات استثمارات ايجارية		٢٧,٦٥٠	٠	٠	٢٧,٦٥٠	١٤٦,٧٩٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٦٤,٥٤٨	٢٥٩,٨٦٨	٠	٥٢٤,٤١٦	٤٨٦,١٣٦
المصروفات والخسائر						
مصاريف الدعوة و البرامج	(١١)	٠	٦٨,٢٧٨	٠	٦٨,٢٧٨	١٥٦,٩٨٠
مصاريف الجاليات	(١٢)	٠	١٣٤,٨٦٩	٠	١٣٤,٨٦٩	٦٥,٠١٣
مصروفات العقارات		٠	٠	٠	٠	٢٢,٤٤٨
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٣٩,١٦٠	٠	٠	٣٩,١٦٠	٩٤,٥٥٩
استهلاك الأصول الثابتة الوقفية		٥٢,٥٩٠	٠	٠	٥٢,٥٩٠	٧٠,١٢٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٩١,٧٥٠	٢٠٣,١٤٧	٠	٢٩٤,٨٩٧	٤٠٩,١٢٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٧٢,٧٩٨	٥٦,٧٢٢	٠	٢٢٩,٥١٩	٧٧,٠١٦
التغير في صافي الأصول		١٧٢,٧٩٨	٥٦,٧٢٢	٠	٢٢٩,٥١٩	٧٧,٠١٦
صافي الأصول في بداية السنة		٥٣٩,٧٣٨	٠	١,٤٣٢,١٣٩	١,٩٧١,٨٧٧	١,٨٩٤,٨٦١
صافي الأصول في نهاية السنة		٧١٢,٥٣٦	٥٦,٧٢٢	١,٤٣٢,١٣٩	٢,٢٠١,٣٩٦	١,٩٧١,٨٧٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٧,٠١٦	٢٢٩,٥١٩	التغير في صافي الأصول
٧٠,١٢٠	٥٢,٥٩٠	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
<u>١٤٧,١٣٦</u>	<u>٢٨٢,١٠٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٦,٥٠٠	.	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	٢٦,١٥٠	إيرادات مستحقة
<u>١٥٣,٦٣٦</u>	<u>٣٠٩,٧٥٩</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٧,٥٠٠)	.	إضافات أصول ثابتة وقفية
<u>(٣٧,٥٠٠)</u>	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١١٦,١٣٦	٣٠٩,٧٥٩	التغير في النقدية خلال السنة
٤٢٠,٥٧٤	٥٣٦,٧١٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٥٣٦,٧١٠</u>	<u>٨٤٦,٤٦٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠) بتاريخ ١٤ / ٠٣ / 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 ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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) 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 وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠)
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 والهيئات 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 والهيئات 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 والهيئات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(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 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكديدها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠)
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 المشتراه 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
<u>٥٣٦,٧١٠</u>	<u>٨٤٦,٤٦٩</u>	النقد لدى البنوك
<u>٥٣٦,٧١٠</u>	<u>٨٤٦,٤٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
<u>١٤,٢٥٠</u>	<u>١٤,٢٥٠</u>	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>١٤,٢٥٠</u>	<u>١٤,٢٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

<u>صافي قيمة الأصول</u> في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	<u>صافي قيمة الأصول</u> في م ٢٠٢١/١٢/٣١	<u>مجمع الاهلاكات</u> نهاية السنة	<u>الاهلاكات</u> خلال السنة	<u>مجمع الاهلاكات</u> بداية السنة	<u>تكلفة الأصول</u> نهاية السنة	<u>الإضافات</u> خلال السنة	<u>تكلفة الأصول</u> بداية السنة	<u>نسبة</u> <u>الاهلاك</u>	<u>البيان</u>
١	١	١٠,٩٨٩	٠	١٠,٩٨٩	١٠,٩٩٠	٠	١٠,٩٩٠	%٢٠	الآلات والمعدات
١	١	٢٦٠,٢٤٩	٠	٢٦٠,٢٤٩	٢٦٠,٢٥٠	٠	٢٦٠,٢٥٠	%٢٠	السيارات
١	١	٣,٣٢٩	٠	٣,٣٢٩	٣,٣٣٠	٠	٣,٣٣٠	%٢٠	الأثاث المكتبي
٣	٣	٢٧٤,٥٦٧	٠	٢٧٤,٥٦٧	٢٧٤,٥٧٠	٠	٢٧٤,٥٧٠		الإجمالي

(٦) الأصول الثابتة الوقفية

<u>صافي قيمة الأصول</u> في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	<u>صافي قيمة الأصول</u> في م ٢٠٢١/١٢/٣١	<u>مجمع الاهلاكات</u> نهاية السنة	<u>الاهلاكات</u> خلال السنة	<u>مجمع الاهلاكات</u> بداية السنة	<u>تكلفة الأصول</u> نهاية السنة	<u>الإضافات</u> خلال السنة	<u>تكلفة الأصول</u> بداية السنة	<u>نسبة</u> <u>الاهلاك</u>	<u>البيان</u>
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	٠	٠	٠	١٨٧,٥٠٠	٠	١٨٧,٥٠٠	%٠	الأراضي أوقاف
١,٢٤٤,٦٣٩	١,١٩٢,٠٤٩	١٧٧,٤٩٢	٥٢,٥٩٠	١٢٤,٩٠٢	١,٣٦٩,٥٤١	٠	١,٣٦٩,٥٤١	%٤	مباني
١,٤٣٢,١٣٩	١,٣٧٩,٥٤٩	١٧٧,٤٩٢	٥٢,٥٩٠	١٢٤,٩٠٢	١,٥٥٧,٠٤١	٠	١,٥٥٧,٠٤١		الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
١١,٢٢٥	١٢,٧٢٥	اتعاب مهنية
<u>١١,٢٢٥</u>	<u>١٢,٧٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	٢٦,١٥٠	رصيد المخصص أول العام
.	.	تعزير المخصص خلال العام
<u>.</u>	<u>٢٦,١٥٠</u>	المنصرف من المخصص خلال العام
		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٨,٠٠٠	.	مؤسسة إبراهيم السبيعي الخيرية
٣٦,٠٠٠	.	اوقاف على عبد العزيز الضويان
.	١٦,٨٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية دعم كفالة داعية
<u>٥٤,٠٠٠</u>	<u>١٦,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
.	٢٤٣,٠٦٨	المنح الحكومي - دعم التشغيل
<u>.</u>	<u>٢٤٣,٠٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠١٠)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الدعوة و البرامج</u>
٧١,٢٠٠	.	مكافآت
١٨,١٠٠	.	مكتبية ومطبوعات
٤,٢٢٠	.	نقل وبدل انتقال
٢٠,٥٤٧	١٣,٦٢٨	دعاية وإعلان
٦,٨٣٣	١,٥٠٠	متنوعة
.	٢٧,٠٠٠	الإيجارات
.	٢٦,١٥٠	مصرف مكافأة نهاية الخدمة
٣٦,٠٨٠	.	رسوم حكومية وتجديد اقامات
<u>١٥٦,٩٨٠</u>	<u>٦٨,٢٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الجاليات</u>
٥٨,٣٤٤	.	إفطار صائم
٦,٦٦٩	.	جوائز
.	١٣٤,٨٦٩	مصرفات أخرى
<u>٦٥,٠١٣</u>	<u>١٣٤,٨٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٦٨,٧٠٠	٣٩,١٦٠	الرواتب وما في حكمها
٢,٣٦٨	.	مصرفات السيارات
١١,٧٥٠	.	أتعاب مهنية
٩٠	.	صيانة وإصلاح
٩,٠٨٣	.	كهرباء وهاتف
٢,٥٦٨	.	مصرفات أخرى
<u>٩٤,٥٥٩</u>	<u>٣٩,١٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
.	١٠٩,٨٧٢	إيرادات وتبرعات مقيدة
<u>.</u>	<u>١٠٩,٨٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>