

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبة

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبة ("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 رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 ٢٣/٠٧/١٤٤٢ هـ الموافق ٠٧/٠٣/٢٠٢١م.

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 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 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.
- تقويم 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 ٢٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
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>
٤٨٤,٦٢٥	٥٣٩,٨٩٣	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
٤٨٤,٦٢٥	٥٣٩,٨٩٣		النقد لدى البنوك
٢٨,٨٨١	١١,١٧٩	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٠	٣,٩١٠	(٥)	الأصول غير المتداولة
٢٨,٨٨١	١٥,٠٨٩		صافي الأصول الثابتة
٥٨١,٣٨٨	٣٣١,٢٥٨	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
١,٠٥٥,٩٧١	١,٠١٢,٢٨٢	(٧)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٠	١٩٩,٧٠٣	(٨)	أصول الأوقاف
١,٦٣٧,٣٥٩	١,٥٤٣,٢٤٣		النقدية الموقوفة
٢,١٥٠,٨٦٥	٢,٠٩٨,٢٢٤		صافي الأصول الثابتة الوقفية
			مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
			إجمالي أصول الأوقاف
			<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٥٠٠	٥,٠٠٠		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٥٠٠	٥,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٥٠٠	٥,٠٠٠		إجمالي الالتزامات
١,٠٨٨,٣٩٥	١,٠٢٨,٢٧٥		صافي الأصول
١,٠٥٥,٩٧٠	١,٠٦٤,٩٤٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢,١٤٤,٣٦٥	٢,٠٩٣,٢٢٤		صافي أصول الأوقاف
٢,١٥٠,٨٦٥	٢,٠٩٨,٢٢٤		إجمالي صافي الأصول
			<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>اوقاف</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>				
٦٥٢,٥٣٤	٢٣,٨٦٩	.	٢٣,٨٦٩		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	(٩)	التبرعات النقدية العامة
١٩,١٠٢	٩,٨٧٠	٩,٨٧٠	.		دعم مؤسسة السبيعي
٢٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	.		تبرعات الأوقاف
٨٧١,٦٣٦	٢٠٨,٧٣٩	١٦٩,٨٧٠	٣٨,٨٦٩		إيرادات إستثمارية ايجارات
					<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
.	١٤,٨٠٧	.	١٤,٨٠٧		<u>المصروفات والخسائر</u>
١٤٠,٤٨٢	١٦٠,٨٩١	١٦٠,٨٩١	.	(١٠)	مصروفات وتسويات سنوات سابقة
.	٤٣,٦٨٩	.	٤٣,٦٨٩		مصاريف الأنشطة
.	٦٩٠	.	٦٩٠		استهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٨٥,١٧٢	٢٠,٨٠٣	.	٢٠,٨٠٣		استنفاد الاصول الغير ملموسة
٣٥,٧٨٠	١٩,٠٠٠	.	١٩,٠٠٠	(١١)	استهلاك الأصول الثابتة
٢٦١,٤٣٤	٢٥٩,٨٨٠	١٦٠,٨٩١	٩٨,٩٨٩		المصاريف العمومية والإدارية
					<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٦١٠,٢٠٢	(٥١,١٤١)	٨,٩٧٩	(٦٠,١٢٠)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة
٦١٠,٢٠٢	(٥١,١٤١)	٨,٩٧٩	(٦٠,١٢٠)		المستمرة
١,٥٣٤,١٦٣	٢,١٤٤,٣٦٥	١,٠٥٥,٩٧٠	١,٠٨٨,٣٩٥		التغير في صافي الأصول
٢,١٤٤,٣٦٥	٢,٠٩٣,٢٢٤	١,٠٦٤,٩٤٩	١,٠٢٨,٢٧٥		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٦١٠,٢٠٢	(٥١,١٤١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤١,٤٨٣	٢٠,٨٠٣	التغير في صافي الأصول
.	٦٩٠	إهلاك الأصول الثابتة
٤٣,٦٨٩	٤٣,٦٨٩	استنفاذ الأصول غير ملموسة
٦٩٥,٣٧٤	١٤,٠٤١	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
.	.	ذمم مقاولين
(٨,٥٠٠)	(١,٥٠٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
٦٨٦,٨٧٤	١٢,٥٤١	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(٣,١٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٤,٦٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
.	(١٩٩,٧٠٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
.	(٢٠٧,٤٠٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٨٦,٨٧٤	(١٩٤,٨٦٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٧٩,١٣٨	١,٠٦٦,٠١٣	التغير في النقدية خلال السنة
١,٠٦٦,٠١٣	٨٧١,١٥١	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 بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢) بتاريخ ٢٠ / 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 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بقبّة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
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 المقدرّة 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الذمم المدينة:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبّة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 بإيضاح الأصول

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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٤٨٤,٦٢٥	٥٣٩,٨٩٣
<u>٤٨٤,٦٢٥</u>	<u>٥٣٩,٨٩٣</u>

(٣) النقد لدى البنوك
نقد بالبنوك بنك الراجحي ح / ٢٩٢٩
الإجمالي

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>		<u>مجموع الإهلاكات نهاية السنة</u>		<u>الإهلاكات خلال السنة</u>		<u>مجموع الإهلاكات بداية السنة</u>		<u>تكلفة الأصول نهاية السنة</u>		<u>الإضافات خلال السنة</u>		<u>تكلفة الأصول بداية السنة</u>		<u>نسبة الإهلاك</u>		<u>صافي الأصول الثابتة</u>	
١٣,١٩٠	١	١٣١,٨٩٩	١٣,١٨٩	١١٨,٧١٠	١٣١,٩٠٠	.	١٣١,٩٠٠	١٣١,٩٠٠	١٣١,٩٠٠	١٣١,٩٠٠	٢١٥٠	.	١٣١,٩٠٠	٢٥%	الألات والمعدات	٢٨,٨٨١	١١,١٧٩	١١,١٧٩	١١,١٧٩
٥٣٢	١	٢١,٤٧٢	٢,٦٨١	١٨,٧٩١	٢١,٤٧٣	٢١٥٠	٢١,٤٧٣	٢١,٤٧٣	٢١,٤٧٣	١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠	١٥%	الألات والمعدات المكتبية	٢٨,٨٨١	١١,١٧٩	١١,١٧٩	١١,١٧٩
٣,٧٦٨	١,٧٦٨	٨,٢٣٢	٢,٠٠٠	٦,٢٣٢	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	٦,٢٣٢	٦,٢٣٢	١٣,٠٠٠	.	.	١٣,٠٠٠	٢٠%	أدوات وأجهزة التصوير والعرض	٢٨,٨٨١	١١,١٧٩	١١,١٧٩	١١,١٧٩
١١,٢٠٠	٨,٦٠٠	٤,٤٠٠	٢,٦٠٠	١,٨٠٠	١٣,٠٠٠	.	١٣,٠٠٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠	٤,٩٣٠	.	.	٤,٩٣٠	٢٠%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٢٨,٨٨١	١١,١٧٩	١١,١٧٩	١١,١٧٩
١٩١	١	٤,٩٢٩	١٩٠	٤,٧٣٩	٤,٩٣٠	.	٤,٩٣٠	٤,٧٣٩	٤,٧٣٩	٩٥٠	٩٥٠	٩٥٠	٤,٩٣٠	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٨,٨٨١	١١,١٧٩	١١,١٧٩	١١,١٧٩
.	٨٠٨	١٤٣	١٤٣	.	٩٥٠	٩٥٠	٩٥٠	.	.	١٨٢,٢٥٣	٣,١٠٠	٣,١٠٠	١٨٢,٢٥٣	١٥%	لوحات الدعاية والإعلان	٢٨,٨٨١	١١,١٧٩	١١,١٧٩	١١,١٧٩
٢٨,٨٨١	١١,١٧٩	١٧١,٠٧٥	٢٠,٨٠٣	١٥٠,٢٧٢	١٨٢,٢٥٣	٣,١٠٠	١٨٢,٢٥٣	١٥٠,٢٧٢	١٥٠,٢٧٢	١٧٩,١٥٣	١٧٩,١٥٣	١٧٩,١٥٣	١٧٩,١٥٣		الإجمالي	٢٨,٨٨١	١١,١٧٩	١١,١٧٩	١١,١٧٩
(٥) الأصول غير الملموسة																			
<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>		<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>		<u>مجموع الاستنفاد نهاية السنة</u>		<u>الاستنفاد خلال السنة</u>		<u>مجموع الاستنفاد بداية السنة</u>		<u>تكلفة الأصول نهاية السنة</u>		<u>الإضافات خلال السنة</u>		<u>تكلفة الأصول بداية السنة</u>		<u>نسبة الاستنفاد</u>		<u>رخص البرامج والأنظمة الإجمالية</u>	
.	٣,٩١٠	٦٩٠	٦٩٠	.	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	.	.	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	١٥%	رخص البرامج والأنظمة الإجمالية	٢٨,٨٨١	١١,١٧٩	١١,١٧٩
٢٨,٨٨١	١١,١٧٩	١٧١,٠٧٥	٢٠,٨٠٣	١٥٠,٢٧٢	١٨٢,٢٥٣	٣,١٠٠	١٨٢,٢٥٣	١٥٠,٢٧٢	١٥٠,٢٧٢	١٧٩,١٥٣	١٧٩,١٥٣	١٧٩,١٥٣	١٧٩,١٥٣			٢٨,٨٨١	١١,١٧٩	١١,١٧٩	١١,١٧٩

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبّة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٢٦٢,٠٧٥	٢٦٢,٠٧٥
٣١٩,٣١٣	٦٩,١٨٣
<u>٥٨١,٣٨٨</u>	<u>٣٣١,٢٥٨</u>

(٦) النقد الموقوف لدى البنوك

نقد بالبنوك بنك الراجحي حـ / ٩٠٠

نقد بالبنوك بنك الراجحي حـ / ٩٥٩٥٩٢

الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
 بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المنقمة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة الواقية (٧)
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٨٠,٠٠٠	٠	١٨٠,٠٠٠	%٠	
٨٧٥,٩٧١	٨٣٢,٢٨٢	٢٥٩,٩٥٠	٤٣,٦٨٩	٢١٦,٢٦١	٢١٦,٢٦١	١,٠٩٢,٢٣٢	٠	١,٠٩٢,٢٣٢	%٤	
١,٠٥٥,٩٧١	١,٠١٢,٢٨٢	٢٥٩,٩٥٠	٤٣,٦٨٩	٢١٦,٢٦١	٢١٦,٢٦١	١,٢٧٢,٢٣٢	٠	١,٢٧٢,٢٣٢		

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبّة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>٠</u>	<u>١٩٩,٧٠٣</u>
<u>٠</u>	<u>١٩٩,٧٠٣</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>٠</u>	<u>١٥,٠٠٠</u>
<u>٠</u>	<u>١٥,٠٠٠</u>

(٨) مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
مبنى وقف الدعوة
الإجمالي

(٩) التبرعات النقدية المقيدة
مؤسسة السبيعي
الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبّة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٢)
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
٣٣,٣٣٧	٢٩,٥٢٤	مصروفات إفطار صائم
٣٩,٠٠٠	٦٢,٨٠٠	مصروفات رواتب واجور ومكافآت
٥,٨٣٩	٠	مصروفات دروس علمية ومحاضرات
٦,٦٥٠	١٠,٦٥٢	مصروفات كهرباء وهاتف
٢,٤٤٣	٤,٦٩٠	مصروفات سيارات
١,٧٩٠	٦٤٥	مصروفات صيانة عامة
٢٧,٠٠٠	٠	مصروفات الإيجارات
١,٦٠٠	٩,٢٩٢	مصروفات مطبوعات ورسائل دعوية
٤٥٠	٥,٨٨٢	مصروفات ضيافة ونظافة
٤٠	٠	مصروفات هدايا وجوائز
١٥,٢٨٤	٢٦,٢٩٣	مصروفات ورسوم حكومية
٠	٣,٥٧٠	مصروفات أخرى متنوعة
٧,٠٤٩	٧,٥٤٢	مصروفات تأمينات اجتماعية
<u>١٤٠,٤٨٢</u>	<u>١٦٠,٨٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٠	٣,٠٠٠	بدل السكن
٨,٠٠٠	٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٠	١,٠٠٠	بدل الانتداب
٢٩٠	٠	صيانة وإصلاح
٢,٣٠٧	٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤,٣٤١	٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٩١٤	٠	مصاريف - سيارات
٤٢٨	٠	مصاريف الضيافة
٦,٥٠٠	٠	رسوم مهنية
<u>٣٥,٧٨٠</u>	<u>١٩,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>