

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)
قبه - بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)
قبه - بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقبه

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بقبه ("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 وتدفقاتها 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب 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 جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 بقبه
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 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 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 شعبان ١٤٤٤هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)
قبه - بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٣٩,٨٩٣	٣٩٦,٧٢٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٥٣٩,٨٩٣	٣٩٦,٧٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١,١٧٩	٩,٣٤٢	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٣,٩١٠	٣,٢٢٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
١٥,٠٨٩	١٢,٥٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٣٣١,٢٥٨	٣٤٣,٥٠٢	(٤)	النقدية الموقوفة
١,٠١٢,٢٨٢	١,٢٧٣,٠٩٢	(٧)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
١٩٩,٧٠٣	.	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
١,٥٤٣,٢٤٣	١,٦١٦,٥٩٤		إجمالي أصول الأوقاف
٢,٠٩٨,٢٢٤	٢,٠٢٥,٨٨٢		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	.		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	.		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٠٠٠	.		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,٠٢٨,٢٧٥	٩٦٣,١٩٠		صافي الأصول غير المقيدة
.	.		صافي الأصول المقيدة
١,٠٦٤,٩٤٩	١,٠٦٢,٦٩٢		صافي أصول الأوقاف
٢,٠٩٣,٢٢٤	٢,٠٢٥,٨٨٢		إجمالي صافي الأصول
٢,٠٩٨,٢٢٤	٢,٠٢٥,٨٨٢		<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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)
قبه - بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>اوقاف</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٣,٨٦٩	١٣٦,٥٩٢	.	١٣٦,٥٩٢		التبرعات النقدية العامة
١٥,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	.	٣٦,٠٠٠	(٩)	تبرعات نقدية مقيدة
.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠		تبرع جمعية البر الخيرية بقبه
.	٣٣,٦٠٠	.	٣٣,٦٠٠		منصة الامير محمد بن سلمان للعمل الخيري
٩,٨٧٠	.	.	.		تبرعات الأوقاف
١٦٠,٠٠٠	.	.	.		إيرادات إستثمارية ايجارات (أوقاف)
<u>٢٠٨,٧٣٩</u>	<u>٢٢١,١٩٢</u>	<u>.</u>	<u>٢٢١,١٩٢</u>		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
١٤,٨٠٧	.	.	.		مصروفات وتسويات سنوات سابقة
١٦٠,٨٩١	١٦١,٤٠٨	.	١٦١,٤٠٨	(١٠)	مصاريف الأنشطة
.	٢,٢٥٨	٢,٢٥٨	.		مصروفات الاوقاف
٤٣,٦٨٩	٤٣,٦٨٩	.	٤٣,٦٨٩		استهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٦٩٠	٦٩٠	.	٦٩٠		استنفاد الاصول الغير ملموسة
٢٠,٨٠٣	٤,٨٥١	.	٤,٨٥١		استهلاك الأصول الثابتة
١٩,٠٠٠	٨٠,٦٣٨	.	٨٠,٦٣٨	(١١)	المصاريف العمومية والإدارية
<u>٢٥٩,٨٨٠</u>	<u>٢٩٣,٥٣٤</u>	<u>٢,٢٥٨</u>	<u>٢٩١,٢٧٦</u>		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
<u>(٥١,١٤١)</u>	<u>(٧٢,٣٤٢)</u>	<u>(٢,٢٥٨)</u>	<u>(٧٠,٠٨٥)</u>		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
.	٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠		تسويات سابقة
<u>(٥١,١٤١)</u>	<u>(٦٧,٣٤٢)</u>	<u>(٢,٢٥٨)</u>	<u>(٦٥,٠٨٥)</u>		التغير في صافي الأصول
٢,١٤٤,٣٦٥	٢,٠٩٣,٢٢٤	١,٠٦٤,٩٤٩	١,٠٢٨,٢٧٥		صافي الأصول في بداية السنة
<u>٢,٠٩٣,٢٢٤</u>	<u>٢,٠٢٥,٨٨٢</u>	<u>١,٠٦٢,٦٩٢</u>	<u>٩٦٣,١٩٠</u>		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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)
قبه - بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
(٥١,١٤١)	(٦٧,٣٤٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠,٨٠٣	٤,٨٥١	التغير في صافي الأصول
٦٩٠	٦٩٠	إهلاك الأصول الثابتة
٤٣,٦٨٩	٤٣,٦٨٩	استنفاد الأصول غير ملموسة
١٤,٠٤١	(١٨,١١٢)	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
(١,٥٠٠)	(٥,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١٢,٥٤١	(٢٣,١١٢)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٣,١٠٠)	(٣,٠١٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٦٠٠)	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
.	(٣٠٤,٥٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩٩,٧٠٣)	١٩٩,٧٠٣	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٠٧,٤٠٣)	(١٠٧,٨١٢)	إضافات أصول غير ملموسة
(١٩٤,٨٦٢)	(١٣٠,٩٢٣)	شراء وإضافات أصول وقفية
١,٠٦٦,٠١٣	٨٧١,١٥١	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٨٧١,١٥١	٧٤٠,٢٢٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		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 بقبه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)

قبه - بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : قبه - بريدة - القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 ٢٠٢٢/٠١/٠١ 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) 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 بقبه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)

قبه - 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 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 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 أخذ 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بقبه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)

قبه - 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 الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بأيضاح 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 بقبه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)
قبه - 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>
٥٣٩,٨٩٣	٣٩٦,٧٢٦	نقد بالبنوك بنك الراجحي
<u>٥٣٩,٨٩٣</u>	<u>٣٩٦,٧٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد الموقوف لدى البنوك</u>
٢٦٢,٠٧٥	٢٦٢,٥٤٩	نقد بالبنوك بنك الراجحي - افطار صائم
٦٩,١٨٣	٨٠,٩٥٣	نقد بالبنوك بنك الراجحي - الوقف
<u>٣٣١,٢٥٨</u>	<u>٣٤٣,٥٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)
قبه - بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيانات
١	١٣١,٨٩٩	١٣١,٨٩٩	٠	١٣١,٨٩٩	١٣١,٩٠٠	٠	١٣١,٩٠٠	%٢٥	الآلات والمعدات
١	٢١,٤٧٢	٢١,٤٧٢	٠	٢١,٤٧٢	٢١,٤٧٣	٠	٢١,٤٧٣	%١٥	الآلات والمعدات المكتنية
١,٧٦٨	٩,٩٩٩	٩,٩٩٩	١,٧٦٧	٨,٢٣٢	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	%٢٠	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٨,٦٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٢,٦٠٠	٤,٤٠٠	١٣,٠٠٠	٠	١٣,٠٠٠	%٢٠	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٠	٠	٠	٠	٠	٤٠٠	٤٠٠	٠	%٢٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١	٥,٢٧٨	٥,٢٧٨	٣٤٩	٤,٩٢٩	٧,٥٤٥	٢٦١٥	٤,٩٣٠	%٢٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٨٠٧	٦٧١	٦٧١	١٣٦	١٤٣	٩٥٠	٠	٩٥٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
١١,١٧٨	٩,٣٤٢	١٧٥,٩٢٦	٤,٨٥١	١٧١,٠٧٥	١٨٥,٢٦٨	٣,٠١٥	١٨٢,٢٥٣		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهائية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البيانات
٣,٩١٠	٣,٢٢٠	١,٣٨٠	٦٩٠	٦٩٠	٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	%١٥	رخص البرامج والأنظمة
٣,٩١٠	٣,٢٢٠	١,٣٨٠	٦٩٠	٦٩٠	٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠		الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبه
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)
 قبه - بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة الواقفة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البنيان
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١٨٠,٠٠٠	٠	١٨٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٨٣٢,٢٨٢	١,٠٩٣,٠٩٢	٣٠٣,٦٣٩	٤٣,٦٨٩	٢٥٩,٩٥٠	١,٣٩٦,٧٣٢	٣٠٤,٥٠٠	١,٠٩٢,٢٣٢	%٤	المباني
١,٠١٢,٢٨٢	١,٢٧٣,٠٩٢	٣٠٣,٦٣٩	٤٣,٦٨٩	٢٥٩,٩٥٠	١,٥٧٦,٧٣٢	٣٠٤,٥٠٠	١,٢٧٢,٢٣٢		الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)
قبه - بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ أوقاف</u>
١٩٩,٧٠٣	١٩٩,٧٠٣	مبنى وقف الدعوة
٠	١٠٤,٧٩٧	إضافة على المشروع
٠	٣٠٤,٥٠٠	تم تحويل المشروع الي الاصول الوقفية
<u>١٩٩,٧٠٣</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية</u>
٠	٣٦,٠٠٠	مؤسسة السبيعي
<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>٣٦,٠٠٠</u>	تبرعات نقدية - كفالات
		<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بقبه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٦٢)
قبه - بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
٢٩,٥٢٤	٠	مصروفات إفطار صائم
٠	٨٦,٤٩٩	مصروفات السله الغذائية
٠	٢٥	سداد فواتير كهرباء
٦٢,٨٠٠	٣٥,٦٣٣	مصروفات رواتب واجور ومكافآت
٠	١٨,٥٣٨	مصروفات حوافز ومكافآت
١٠,٦٥٢	١,٦٧٦	مصروفات كهرباء وهاتف
٤,٦٩٠	١,٢٠٠	مصروفات سيارات
٦٤٥	١,٣٠٩	مصروفات صيانة عامة
٠	٩,٣٨٨	مصروفات رسوم مهنية
٩,٢٩٢	٠	مصروفات مطبوعات ورسائل دعوية
٥,٨٨٢	١,١٥١	مصروفات ضيافة ونظافة
٠	١,٨٠٠	مصروفات اجور تحميل وتنزيل
٢٦,٢٩٣	٢,٨٥٠	مصروفات ورسوم حكومية
٣,٥٧٠	١,٣٣٩	مصروفات أخرى متنوعة
٧,٥٤٢	٠	مصروفات تأمينات اجتماعية
<u>١٦٠,٨٩١</u>	<u>١٦١,٤٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٥,٠٠٠	٤٥,٢٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٣,٠٠٠	٥٠٠	بدل السكن
٠	٢٦٩,٦	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١,٠٠٠	٢,١٠٠	بدل الانتداب
٠	٢١,٢٠٠	ايجارات
٠	٥,٧٦٦	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	١,٠٩٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	١,٣٥٣	مصاريف - سيارات
٠	١٥٢	مصاريف الضيافة والنظافة
٠	٣,٠٠٠	دعاية واعلان
<u>١٩,٠٠٠</u>	<u>٨٠,٦٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>