

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٦٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٦٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبدائع

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبدائع ("جمعية دعوة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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.

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 بالبدائع
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. وبعد 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 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 ٠٥ ربيع الاول ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٠٣,٨٦٦	٢٨٦,٢٧٥
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٣,٦٥٧	٢١,١٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٦٧,٥٢٣	٣٠٧,٤٢٥
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٢٨٢,٨٤٢	١,٢٦٥,٩٩٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٢,٥٠٠	٣,٧٥٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٥,٩٩٣,٤٠٣	٥,٩٩٣,٤٠٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٢٧٨,٧٤٥	٧,٢٦٣,١٤٣
أصول الاستثمارية			
صافي الأصول الثابتة الاستثمارية	(٧)	٣,٢٠٨,٢٩٣	٣,٢٠٢,٥٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٣,٢٠٨,٢٩٣	٣,٢٠٢,٥٠٠
إجمالي الأصول		١٠,٧٥٤,٥٦٠	١٠,٧٧٣,٠٦٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات سمتحة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٢٣,١١٥	١٣,٣٣٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٣,١١٥	١٣,٣٣٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيمة	(١٦)	٩,٧٨٥,١٢١	٩,٩٣٥,١٤١
صافي الأصول المقيمة		٩٤٦,٣٢٤	٨٢٤,٥٩٤
صافي أصول الأوقاف		١٠,٧٣١,٤٤٥	١٠,٧٥٩,٧٣٥
إجمالي صافي الأصول		١٠,٧٥٤,٥٦٠	١٠,٧٧٣,٠٦٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٤٦٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الاعضاء	٩٠٠	.	.	٩٠٠	١٠,٥٠٠
تبرعات النقدية العامة	٣٣٠,٤٥٣	.	.	٣٣٠,٤٥٣	٢٧٥,١٣٥
الزكاة	.	٩,٧٥٥	.	٩,٧٥٥	١٥,٥٦١
تبرعات النقدية المقيدة	.	٣٦٠,٥٥٥	.	٣٦٠,٥٥٥	١٣٩,١١٢
إيرادات التاجير	٢٩٩,٢١٣	.	.	٢٩٩,٢١٣	٦١٦,٦٦٣
التبرعات العينية	١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				.	.
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت				.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٧٣٠,٥٦٦	٣٧٠,٣١٠	.	١,١٠٠,٨٧٦	١,١٥٦,٩٧١
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠	١٤,٧٣٦
مصاريف عينية	.	.	.	.	٥,٠٠٠
مصروفات الأنشطة (برنامج الدعوي)	.	٢٤٨,٥٨٠	.	٢٤٨,٥٨٠	٩٥,٠٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	٣٢٥,٣١٢	.	.	٣٢٥,٣١٢	٢٢١,٨٥٣
مصاريف تشغيل محمله على النشاط	٣٦٧,٨٦٣	.	.	٣٦٧,٨٦٣	٢٢٢,٥٠٥
مصاريف عمومية وإدارية	٤,٦٨٩	.	.	٤,٦٨٩	٨,٥٦٣
استهلاك الأصول الثابتة	١,٢٥٠	.	.	١,٢٥٠	٧٥٠
استنفاد الأصول غير ملموسة	٨١,٤٧٢	.	.	٨١,٤٧٢	١٠٠,٠٠٠
استهلاك أصول الاستثمارية	٨٨٠,٥٨٦	٢٤٨,٥٨٠	.	١,١٢٩,١٦٦	٧٦٨,٤٠٧
إجمالي المصروفات والخسائر	(١٥٠,٠٢٠)	١٢١,٧٣٠	.	(٢٨,٢٩٠)	٣٨٨,٥٦٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة				.	(١٣,٨٣٥)
تسويات سنوات سابقة				.	٣٧٤,٧٢٩
التغير في صافي الأصول	(١٥٠,٠٢٠)	١٢١,٧٣٠	.	(٢٨,٢٩٠)	١٠,٣٨٥,٠٠٦
صافي الأصول في بداية السنة	٩,٩٣٥,١٤١	٨٢٤,٥٩٤	.	١٠,٧٥٩,٧٣٥	١٠,٧٥٩,٧٣٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٩,٧٨٥,١٢١	٩٤٦,٣٢٤	.	١٠,٧٣١,٤٤٥	١٠,٧٥٩,٧٣٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٦٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٧٤,٧٢٩	٢٨,٢٩٠-	التغير في صافي الأصول
٨,٥٦٣	٤,٦٨٩	إهلاك الأصول الثابتة
٧٥٠	١,٢٥٠	استنفاد الاصول غير الملموسة
١٠٠,٠٠٠	٨١,٤٧٢	إهلاك الأصول الثابتة الاستثمارية
٤٨٤,٠٤٢	٥٩,١٢١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٦,١٥٠)	(٤٢,٥٠٧)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٨٤,٧٦٨)	٩,٧٨٢	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٨٣,١٢٤	٢٦,٣٩٦	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦٧٠)	(٢٣,٢٩٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	١,٧٥٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٨٧,٢٦٥)	إستبعادات الأصول الثابتة
(١٤٨,٣٩٩)	.	إضافات أصول ثابتة وقفية
(١٤٩,٠٦٩)	(١٠٨,٨٠٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣٤,٠٥٥	(٨٢,٤٠٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٢,٢٢٠	٢٨٦,٢٧٥	التغير في النقدية خلال السنة
٢٨٦,٢٧٥	٢٠٣,٨٦٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٦٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة البدائع - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٦٦) بتاريخ ١٧ / ٠٧ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

التوجيه والدعوة للمسلمين وغيرهم وتوزيع القرآن الكريم والكتب والنشرات والاشربة بعدة لغات وإقامة المحاضرات والندوات والدروس وتسيير رحلة عمرة شهرية وتسيير رحلة حج سنوية

(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) 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 ونوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
منطقة 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 النقدى .

(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 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 النقدى .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

^

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٦٦)
منطقة 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>
٢٨٦,٢٧٥	٢٠٣,٨٦٦	نقد بالبنوك
٢٨٦,٢٧٥	٢٠٣,٨٦٦	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة وارصدة مدينة أخرى</u>
٢١,١٥٠	٣,١٥٠	عهد مؤقتة
٠	٦٠,٥٠٧	ضريبة القيمة المضافة - مشتريات
٢١,١٥٠	٦٣,٦٥٧	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات باليدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٦٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

البير	ان	تكاليف الأصول	الإضافات	الاستبعادات	تكاليف الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأراضي	١,٢٦٥,٩٨٧	٠	٠	٠	١,٢٦٥,٩٨٧	٠	٠	٠	١,٢٦٥,٩٨٧	١,٢٦٥,٩٨٧
السيارات	٤٣٤,٣١٢	٠	٠	٠	٤٣٤,٣١٢	٤٣٤,٣١١	٠	٤٣٤,٣١١	١	١
الأجهزة والآلات ومعدات	١٣١,٠٠٦	١٧,٧٣٧	١,٧٥٠	١,٧٥٠	١٤٦,٩٩٣	١٣١,٠٠٥	٠	١٣١,٠٠٥	١٥,٩٨٨	١
الأثاث والمفروشات	٩٣,٧٧٧	٥,٥٥٣	٠	٠	٩٩,٣٣٠	٩٣,٧٧٦	٤,٦٨٩	٩٨,٤٦٥	٨٦٦	١
الإجمالي	١,٩٢٥,٠٨٢	٢٣,٢٩٠	١,٧٥٠	١,٧٥٠	١,٩٤٦,٢٢٢	٦٥٩,٠٩٢	٤,٦٨٩	٦٦٣,٧٨١	١,٢٨٢,٨٤٢	١,٢٨٥,٩٩٠

(٦) الأصول غير الملموسة

البير	ان	تكاليف الأصول	الإضافات	الاستبعادات	تكاليف الأصول	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٥,٠٠٠	١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٣,٧٥٠
الإجمالي	٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٥,٠٠٠	١,٢٥٠	١,٢٥٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٣,٧٥٠

(٧) الأصول الثابتة الاستثمارية

البير	ان	تكاليف الأصول	الإضافات	الاستبعادات	تكاليف الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأراضي	٢,١٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠
تسجيلات مبان	٠	٥,٤٦٥	٠	٠	٥,٤٦٥	٠	٠	٠	٥,٤٦٥	٠
المباني	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٨٠٠	٠	٠	٢,٠٣٦,٨٠٠	٨٩٧,٥٠٠	٨١,٤٧٢	٩٧٨,٩٧٢	١,٠٥٧,٨٢٨	١,١٠٢,٥٠٠
الإجمالي	٤,١٠٠,٠٠٠	٨٧,٢٦٥	٠	٠	٤,١٨٧,٢٦٥	٨٩٧,٥٠٠	٨١,٤٧٢	٩٧٨,٩٧٢	٣,٢٠٨,٢٩٣	٣,٢٠٢,٥٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٦٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٤,٤٩٤,٠١٥	٤,٤٩٤,٠١٥
١,٤٩٩,٣٨٨	١,٤٩٩,٣٨٨
٥,٩٩٣,٤٠٣	٥,٩٩٣,٤٠٣

(٨) مشروعات تحت التنفيذ

مشروع مبني النخيل

مشروع مبني القسم النسائي

الإجمالي

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٣,٣٣٣	١٣,٣٣٣
.	٩,٧٨٢
١٣,٣٣٣	٢٣,١١٥

(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

إيرادات مقدمة - ايجار مبني ريف البدائع

ضريبة القيمة المضافة - مبيعات

الإجمالي

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
.	١,٩٤٩
٩٣٤	١٠٤,٦٨٩
١٣٨,١٧٨	١٠,٢٦١
.	٥,٠٠٠
.	٢٠,٧٣٦
.	٨٨
.	٣٧٤
.	١٦٢,٠٠٠
.	١٠,٨٨٧
.	٣٥,٠٠٠
.	٩,٥٧١
١٣٩,١١٢	٣٦٠,٥٥٥

(١٠) تبرعات نقدية مقيدة

كفالات

تبرعات الحج والعمرة

تبرعات إفطار صائم

إيرادات الاطعام

إيرادات مشاريع تحت التنفيذ

إيرادات الكتب و المصاحف

إيرادات الدورة العلمية المقامة

إيرادات الدعوة الالكتروني

إيرادات مشروع ذكرى

برنامج بدائع القصص

إيرادات الحقيبة الشتوية

الإجمالي

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٨٩,٩٩٦	١٨٩,٩٩٦
١٤٦,٦٦٧	١٠٩,٢١٧
٢٨٠,٠٠٠	.
٦١٦,٦٦٣	٢٩٩,٢١٣

(١١) الإيرادات تأجير

مركز دونا الطبي

ريف البدائع

مبني النيابة

الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة (برنامج النشاط الدعوي)</u>
٥,٠٠٠	.	جوائز ومسابقات
٥,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
.	٤,٥٦٠	مهرجان التين
.	١١١,٦٧١	مصرفوات الدعوة الالكترونية
٩٥,٠٠٠	.	إفطار صائم
.	٢,٦٤٥	برنامج قوى
.	٨٦,١٨٧	مصرفوات العمرة
.	٢,٨١٤	مصرفوات الضيوف
.	١١,٢٠٧	مصرفوات الاطعام
.	١٥,٠٠٠	برنامج بدائع القصص
.	٨٢٣	مصرفوات الكتب والمصاحف
.	١,٦٥٠	مصرفوات برنامج قوة التطوع
.	١٠٤	مصرفوات جاليات القسم النسائي
.	٩٧٠	مصرفوات كفالة داعية
.	٤,٣١٤	مصرفوات مشروع بذكري
.	٦,٤٣٥	مصرفوات الحقبة الشتوية
.	٢٠٠	مصرفوات دورات تدريبية للعاملين
٩٥,٠٠٠	٢٤٨,٥٨٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف تشغيل محمله على النشاط</u>
٢٠٧,١٦٦	٣٠٣,٠٣٦	رواتب واجور تشغيل برامج
١,٩٧٠	٢,٦٣٨	مزايا وحوافز
٥٣٨	.	المستهلكات
١٥١	٥,٩٣٩	صيانة واصلاح
٦,٦٢٦	١٣,٦٩٩	منافع وخدمات وتأمين الموظفين
٤١٥	.	رسوم حكومية
٢,٥٧٣	.	قرطاسية ومطبوعات
٢,٤١٤	.	أخري متنوعة
٢٢١,٨٥٣	٣٢٥,٣١٢	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٦٦)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٥) المصاريف العمومية والإدارية : ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م		
٩٦,٠١٣	١٨٤,٥٥٧	الرواتب والأجور الأساسية
٠	٤٠,٣٨٥	تأمينات اجتماعية
٧,٤٨٠	٢,٨٣٨	بدلات وتذاكر السفر
٢,٥٢٠	٩,٢٢٥	تكاليف العمالة المؤقتة
١٣,٥٥٣	١٠,٣٢٩	التأمين الطبي
٦,٧٥٠	٠	تعويض نهاية الخدمة
٢٣,١٦٨	٤١٧	مصاريف حكومية
١٦,٦١٨	١٣,٦٩٨	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣٧٦	٠	مواد التنظيف
١,٣٣٣	١,١٠٥	مصاريف الضيافة
٩٩	٠	مصاريف العلاج
٢٢,٧٢٦	١٣,٢٣٤	كهرباء ومياه وغاز
٧,٧٩٠	٢٩,٥٧٧	هاتف وبريد وانترنت وفاكس
١٨,٩٤٨	٢,٠٧٠	صيانة واصلاح
٥,٠٥٧	٩,١٤٧	محروقات ووقود
٧٠	٠	أجور تحميل وتنزيل
٣	١١٠	مصرفوات اخري
٠	٧,٣٧٣	دعاية وإعلان
٠	٩,٠٧٥	خدمة التسجيل في نظام الضريبة
٠	٥٠٠	المخالفات المرورية
٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٠	٥١	رسوم وعمولات بنكية
٠	١,٨٤١	مصرفوات نقاط البيع
٠	٢٥,٤٣٣	مصرفوات الإقامة ورخصة العمل
٢٢٢,٥٠٥	٣٦٧,٨٦٣	الإجمالي

(١٦) صافي الأصول المقيدة		
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات وهبات نقدية مقيدة
٨٢٤,٥٩٤	٩٤٦,٣٢٤	
٨٢٤,٥٩٤	٩٤٦,٣٢٤	الإجمالي