

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
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 بوسط بريدة

القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة ("منشأة 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 وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها 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 إننا ملتزمنا 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 ٠٤/٠٧/١٤٤٢ هـ الموافق ١٦/٠٢/٢٠٢١م.

#### 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.

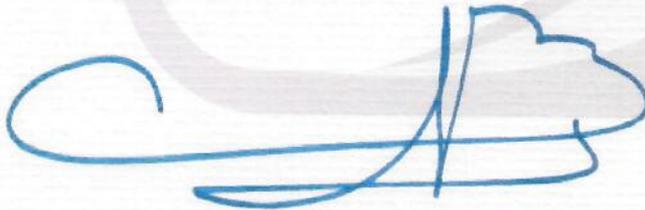
#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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 الإقتصادية 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 وهيكلك 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 ١٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٢ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)**  
**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>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٠١,٤٢٧	٥٤٧,٠٥٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٧٠١,٤٢٧</u>	<u>٥٥٥,٠٥٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨,٩١٦,١٦٢	٨,٥٥٤,١٢٠	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١٨٥,٧٣٨	٤٨٥,٠٤٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٩,١٠١,٩٠٠</u>	<u>٩,٠٣٩,١٦٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٩,٨٠٣,٣٢٧</u>	<u>٩,٥٩٤,٢١٧</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٢٥,٧٥٠	١٢٠,٠٠٠	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٢٥,٧٥٠</u>	<u>١٢٠,٠٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٥٨٠,٤٥٩	٥,٠٥٩,٣٨٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٠٩٧,١١٨	٤,٤١٤,٨٣٦		صافي الأصول المقيدة
<u>٩,٦٧٧,٥٧٧</u>	<u>٩,٤٧٤,٢١٧</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٩,٨٠٣,٣٢٧</u>	<u>٩,٥٩٤,٢١٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
اشتراكات الأعضاء	٢,١٠٠	٠	٢,١٠٠	٢,٣٠٠
التبرعات النقدية العامة	٢,٠٥,٣٣٦	٠	٢,٠٥,٣٣٦	٦٦٣,٢٧٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٥٣٣,٧١٨	٥٣٣,٧١٨	١٠٦,٣٢٥
تبرعات الأوقاف	٠	٠	٠	٣٦,١٢٨
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٠	٠	٥,٠٠٠
تبرع مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي	٠	٠	٠	٢٠,١٦٠
مكاسب بيع أصول	٠	٠	٠	٥,٠٠٠
إيرادات إيجارية	٠	٠	٠	١,٦٠٠,٠٠٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٢,٠٧,٤٣٦</b>	<b>١,٣٣٣,٧١٨</b>	<b>١,٥٤١,١٥٣</b>	<b>٢,٤٣٨,١٨٣</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
مصروفات برامج وانشطة نقدية مقيدة	٠	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٤٢,٩٨٥
مصاريف الجاليات	١,١٠٤,٩١٦	٠	١,١٠٤,٩١٦	١,١٥١,٨٧٣
مصروفات دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي	٠	٠	٠	٢٠,١٦٠
المصاريف العمومية والإدارية	٢٦١,٥٥٥	٠	٢٦١,٥٥٥	١,٠٢١,٦١٨
استهلاك الأصول الثابتة	٣٦٢,٠٤٢	٠	٣٦٢,٠٤٢	٤٨٠,٠٣٢
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>١,٧٢٨,٥١٣</b>	<b>١٦,٠٠٠</b>	<b>١,٧٤٤,٥١٣</b>	<b>٢,٧١٦,٦٦٨</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	<b>(١,٥٢١,٠٧٧)</b>	<b>١,٣١٧,٧١٨</b>	<b>(٢٠٣,٣٦٠)</b>	<b>(٢٧٨,٤٨٥)</b>
<b>التغير في صافي الأصول</b>	<b>(١,٥٢١,٠٧٧)</b>	<b>١,٣١٧,٧١٨</b>	<b>(٢٠٣,٣٦٠)</b>	<b>(٢٧٨,٤٨٥)</b>
صافي الأصول في بداية السنة	٦,٥٨٠,٤٥٩	٣,٠٩٧,١١٨	٩,٦٧٧,٥٧٧	٩,٩٥٦,٠٦٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٥,٠٥٩,٣٨٢	٤,٤١٤,٨٣٦	٩,٤٧٤,٢١٧	٩,٦٧٧,٥٧٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٤٣٤ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
(٢٧٨,٤٨٥)	(٢٠٣,٣٦٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٨٠,٠٣٢	٣٦٢,٠٤٢	التغير في صافي الأصول
(١٨,٠٠٠)	.	إهلاك الأصول الثابتة
١٨٣,٥٤٧	١٥٨,٦٨٢	استبعاد مجمع إهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٣٥,٠٠٠)	.	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٤٠٠,٠٠٠)	.	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٢٢,٤٥٠	(٥,٧٥٠)	داننون
(١٢٤,٠٠٣)	٥٤٤,٩٣٢	إيرادات مستحقة
(٧١,٠٠٠)	.	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٠٠٠	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٤,٧١٢)	(٢٩٩,٣٠٢)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٧,٧١٢)	(٢٩٩,٣٠٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٢١,٧١٥)	٢٤٥,٦٣١	بيع أصول ثابتة
٥٢٣,١٤٢	٣٠١,٤٢٧	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣٠١,٤٢٧	٥٤٧,٠٥٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		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 (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة**

**(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم**

**رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٢٤) بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / 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 بوسط بريدة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٤٣٤ )**  
**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 :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/١ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١ج) 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 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة :**

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

**الذمم المدينة:**

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

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٤٣٤ )**  
**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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)  
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>
٣٠١,٤٢٧	٥٤٧,٠٥٧	نقد لدى البنوك
<u>٣٠١,٤٢٧</u>	<u>٥٤٧,٠٥٧</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>
٤٠٠,٠٠٠	.	إيرادات مستحقة - إيجارات
.	٨,٠٠٠	ذمم عاملين
<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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	البيانات
١,٥٩٢,٥٠٠	١,٥٩٢,٥٠٠	٠	٠	٠	١,٥٩٢,٥٠٠	٠	١,٥٩٢,٥٠٠	%٠	الأراضي
٧,١٣٣,٦١٢	٦,٨٣١,٨٢٦	٣,٢٢٧,٦٩٩	٣٠١,٧٨٦	٢,٩٢٥,٩١٣	١٠,٠٥٩,٥٢٥	٠	١٠,٠٥٩,٥٢٥	%٤	المباني
١٥	١	١١٤,٥٧٦	١٤	١١٤,٥٦٢	١١٤,٥٧٧	٠	١١٤,٥٧٧	%١٠	الأثاث المكتبي
٧٣,٨٢٧	٥١,٠٨٩	١٧٦,٢٨٦	٢٢,٧٣٨	١٥٣,٥٤٨	٢٢٧,٣٧٥	٠	٢٢٧,٣٧٥	%١٥	الألات والمعدات الكهربائية
١	١	٣١,٥٩٨	٠	٣١,٥٩٨	٣١,٥٩٩	٠	٣١,٥٩٩	%٢٠	الألات والمعدات المكتبية
٦	١	٥٢,٣٠٩	٥	٥٢,٣٠٤	٥٢,٣١٠	٠	٥٢,٣١٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١	١	٨٤,٠٩٩	٠	٨٤,٠٩٩	٨٤,١٠٠	٠	٨٤,١٠٠	%٢٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٨,٧٥٠	١	١٨٨,٩٩٩	٨,٧٤٩	١٨٠,٢٥٠	١٨٩,٠٠٠	٠	١٨٩,٠٠٠	%٢٠	تحسينات علي أصول مستأجرة
٦٥,٠٨٤	٤٧,٣٣٤	٥٥٧,٥٤١	١٧,٧٥٠	٥٣٩,٧٩١	٦٠٤,٨٧٥	٠	٦٠٤,٨٧٥	%٢٠	سيارات
٤٢,٣٦٦	٣١,٣٦٦	٧٨,٦٣٤	١١,٠٠٠	٦٧,٦٣٤	١١٠,٠٠٠	٠	١١٠,٠٠٠	%٢٠	بيوت جاهزة
٨,٩١٦,١٦٢	٨,٥٥٤,١٢٠	٤,٥١١,٧٤١	٣٦٢,٠٤٢	٤,١٤٩,٦٩٩	١٣,٠٦٥,٨٦١	٠	١٣,٠٦٥,٨٦١		الإجمالي

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<b>(٦) مشروعات تحت التنفيذ</b>
١٨٥,٧٣٨	٤٨٥,٠٤٠	مبنى وقف الخير
١٨٥,٧٣٨	٤٨٥,٠٤٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<b>(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</b>
٥,٧٥٠	.	اتعاب مهنية
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	إيرادات مقبوضة مقدما
١٢٥,٧٥٠	١٢٠,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<b>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</b>
٢,١٢٩	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٣١,٦٣٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - رحلات حج وعمرة
٧٢,٥٦٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة دعاة
.	٤٨٣,٧١٨	تبرعات نقدية مقيدة
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شركة اسمنت القصيم
١٠٦,٣٢٥	٥٣٣,٧١٨	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<b>(٩) مصروفات نقدية المقيدة</b>
.	.	مصروفات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٢٧,٩٨٥	.	مصروفات نقدية مقيدة - رحلات حج وعمرة
١٥,٠٠٠	.	مصروفات نقدية مقيدة - كفالة دعاة
.	١٦,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة
٤٢,٩٨٥	١٦,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<b>(١٠) مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة</b>
.	١,١٥٩	مصروفات - صيانة واصلاح
.	٥١,٦٨١	مصروفات - منافع وخدمات محملة على النشاط
.	٦,٠٣٠	مصروفات - تذاكر سفر
.	١٣,٧٤٣	مصروفات - وقود ومحروقات
.	٥٤٠	مصروفات - تحميل وتنزيل
٧١٠,٤٧٤	٨٧٧,٤٣٩	مصروفات - رواتب واجور وما في حكمها
٢١,٥٦٩	٧,١١١	مصروفات - هواتف وكهرباء ومياه
٢٧١,٥٤٤	١٤٦,٩٣٨	مصروفات - رسوم وتأشيرات
٦,٥٣٨	٢٧٥	مصروفات - مطبوعات وكتب إسلامية
١٣,٠٨٩	.	مصروفات - دعاية وإعلان
٥٨,٨٧٤	.	مصروفات - بدلات
٢,٠٠٠	.	مصروفات - تدريب وتأهيل
٦٧,٧٨٥	.	مصروفات - اجارات
١,١٥١,٨٧٣	١,١٠٤,٩١٦	<b>الإجمالي</b>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٠	٣,٥٠٥	الإجازات
٠	٢,٠٧٠	تذاكر السفر
٠	١٦,٧٣٥	التأمين الطبي
٠	٣٠,٦٧٧	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٠	٢,١٤٩	مصاريف حكومية - رسوم
٠	٨٣٤	مستلزمات مكتبية
٠	١٥٤	مواد التنظيف
٠	٢,١٦١	مستهلكات أخرى
٠	٢٤,٢٦٩	صيانة وإصلاح - المباني
٠	١,١٦٠	مصاريف التأمين
٠	٨٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٠	٢,٦٤٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٠	٢٣	مصاريف الدعاية والاعلان
٠	١,١٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٠	٢٣٠	صيانة وإصلاح - سيارات
٨٦٦,٣٥٣	١٦٦,٥٠٧	رواتب واجور وما في حكمها
٨,٤٣٣	٦,٠٥٩	الهاتف والفاكس والإنترنت والكهرباء
٢٥,٥١١	٤٢٧	مصاريف الضيافة
٢٢,٤٩٨	٠	صيانة وإصلاح
١٧,٤٦٩	٠	مصرفات أخرى
٢٤,٤٢٥	٠	مكافآت وحوافز موسمية
٤٦,٩٧١	٠	الوقود والمحروقات
١,٢٠٨	٠	مطبوعات
٨,٧٥٠	٠	رسوم مهنية
<u>١,٠٢١,٦١٨</u>	<u>٢٦١,٥٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٣,٠٩٧,١١٨	٤,٤١٤,٨٣٦	إيرادات وتبرعات مقيدة
<u>٣,٠٩٧,١١٨</u>	<u>٤,٤١٤,٨٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

