

جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات بوسط بريدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٢٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

**جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات بوسط بريدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٢٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	إيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة

القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة ("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 وأداتها المالية وتدققتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقدير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكافئات بالحكمة 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 لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

٦٠

### تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بوسط بريدة

القصيم - المملكة العربية السعودية

وكلجزء 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. ويد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخط 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.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتغير علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا 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 وهيكيل ومحظى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تتحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون و مراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر  
 ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٨ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٣ م  
 جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية الدعوة والإرشاد وتوظيف المجالس بجدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٢٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	إيضاح	الأصول المدروزة
٥٤٧,٠٥٧	١,٦٠٨,٩٩٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٨,٠٠٠	٥,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥٥٥,٠٥٨</u>	<u>١,٦١٣,٩٩٣</u>		<u>إجمالي الأصول المدروزة</u>
٨,٥٥٤,١٢٠	٨,٢٥٥,٨٤٦	(٥)	الأصول غير المدروزة
٤٨٥,٠٤٠	٦٧٣,٠٠٩	(٦)	صافي الأصول الثابتة
<u>٩,٠٣٩,١٦٠</u>	<u>٨,٩٢٨,٨٥٥</u>		<u>مشروعات تحت التنفيذ</u>
٩,٥٩٤,٢١٨	١٠,٥٤٢,٨٤٨		<u>إجمالي الأصول غير المدروزة</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
١٢٠,٠٠٠	.	(٧)	الالتزامات المدروزة
<u>١٢٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>		<u>إجمالي الالتزامات المدروزة</u>
٥,٠٥٩,٣٨٢	٣,٦٩٩,٤٥٧		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٤١٤,٨٣٦	٦,٨٣٤,٣٩١	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
.	٩,٠٠٠		صافي أصول الأوقاف
<u>٩,٤٧٤,٢١٨</u>	<u>١٠,٥٤٢,٨٤٨</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٩,٥٩٤,٢١٨</u>	<u>١٠,٥٤٢,٨٤٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الدعاة والإرشاد وتوعية الجاليات بوسط بريدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٢٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الأنشطة**

**المبالغ بالريال السعودي**

البيان					
	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي م ٢٠٢٢/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكـات الأعضـاء					٢,١٠٠
التبرـعات النقدـية العامة					٢٠٥,٣٣٦
التبرـعات النقـدية المقـيدة					٥٣٣,٧١٨
تبرـعات الأوقـاف - مؤسـسة البرـكة					٩,٠٠٠
تبرـعات غير مقـيدة - أوامر مستـديمة					١٦٨,٢٥٣
الإعـانـات الحـكومـية					٢٤,٠٣٣
إيرـادـات ايجـارـية					٨٠٠,٠٠٠
<b>اجمالي الإيرادات والمكاسب</b>					<b>١,٥٤١,١٥٣</b>
المصروفـات والخـسائر					
مـصـرـوفـات نـقـدية مـقـيـدة					٣٣٢,٠٨٩
مـصـرـوفـات محـملـة عـلـى النـشـاط					١,٠٧٦,١٤٩
مـصـرـوفـات المنـح الحـكومـية					١٨,٠٠٠
المـصـارـيف العمـومـية والإـدارـية					١٧٠,٤٩٥
استهـلاـك الأـصـول الثـابـتـة					٣٥٨,٢٧٤
<b>اجمالي المصروفـات والخـسائر</b>					<b>١,٧٤٤,٥١٣</b>
التـغـيـر في صـافـي الأـصـول من الأـنـشـطـة المـسـتـمـرـة					(٢٠٣,٣٦٠)
التـغـيـر في صـافـي الأـصـول					(٢٠٣,٣٦٠)
صـافـي الأـصـول في بدـاـيـة السـنـة					٩,٦٧٧,٥٧٧
صـافـي الأـصـول في نـهاـيـة السـنـة					<b>٩,٤٧٤,٢١٧</b>

إن الإيضاحـات المرفـقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جـزء لا يتجـزـأ من القـوـائم المـالـيـة

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوظيفه في المجالس بحسب بريدة**  
**مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٢٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**المبالغ بالريال السعودي**

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
(٢٠٣,٣٦٠)	١,٠٦٨,٦٣٠
٣٦٢,٠٤٢	٣٥٨,٢٧٤
١٥٨,٦٨٢	١,٤٢٦,٩٠٤
٣٩٢,٠٠٠	٣,٠٠٠
٠	(١٢٠,٠٠٠)
(٥,٧٥٠)	٠
<b>٥٤٤,٩٣٢</b>	<b>١,٣٠٩,٩٠٤</b>
٠	(٦٠,٠٠٠)
(٢٩٩,٣٠٢)	(١٨٧,٩٦٩)
(٢٩٩,٣٠٢)	(٢٤٧,٩٦٩)
٢٤٥,٦٣٠	١,٠٦١,٩٣٦
٣٠١,٤٢٧	٥٤٧,٠٥٧
<b>٥٤٧,٠٥٧</b>	<b>١,٦٠٨,٩٩٣</b>

<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>	<b>التغير في صافي الأصول</b> <b>إلاك الأصول الثابتة</b> <b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b> <b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b> <b>مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</b> <b>دائنون</b> <b>مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</b> <b>صافي التدفقات النقدية المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
	<b>شراء وإضافات أصول ثابتة</b> <b>إضافات مشروعات تحت التنفيذ</b> <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</b> <b>التغير في النقدية خلال السنة</b> <b>رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة</b> <b>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</b>
	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٢٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات المتممة للقواعد المالية

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

(١١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات بوسط بريدة

(٢١) المركز الرئيسي : القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٢٤) بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

**(٤) أهداف الجمعية :-**

جمعية دعوية خيرية، تهتم ب مجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وذلك بنشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم ، وتبصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح.

(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م .

**(٢) إيضاح : أساس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(١٢) 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٢٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

### (أ) 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 في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) 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 لأساس النقدى .

(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 وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصادر 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 لأساس النقدى .

#### النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ 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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

## جمعية الدعاوة والإرشاد وتنمية الجاليات بوسط بريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٢٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

إليضاحات المتممة للقواعد المالية

### المخزون السالعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء 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 مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الأصول 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 أوقف 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 وتنمية المجاليات بوسط بريدة**  
**مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٢٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> م ٥٤٧,٠٥٧ <hr/> ٥٤٧,٠٥٧	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> م ١,٦٠٨,٩٩٣ <hr/> ١,٦٠٨,٩٩٣	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u> نقد لدى البنوك <u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> م ٨,٠٠٠ <hr/> ٨,٠٠٠	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> م ٥,٠٠٠ <hr/> ٥,٠٠٠	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u> نمم عاملين <u>الإجمالي</u>

**جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية المجالس بوسط بيضاء**  
**مجلة بالمركز التنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٣٤٢)**  
**القصرين - المملكة العربية السعودية**  
**الإضاحات المتممة للمؤتمر المالي**

**(٥) صافي الأصول الثابتة**

صافي قيمة الأصول في ١٢/١١/٢٠٢٢م		صافي قيمة الأصول في ١٢/١١/٢٠٢١م		مجموع الأهلاكات نهائية السنة		مجموع الأهلاكات نهائية السنة		مجموع الإهلاكات خلال السنة		نحوية الأصول بدأة السنة		نحوية الأصول بدأة السنة		نسبة الأهلاك الأهلية		البيت الأراضي	
٨,٥٥٦٠	١٢٠,٤٦	٨,٥٥٠٠	١٢٠,٥٠	٣,٥٩٢,٢٠	١,٥٩٢,٢٠	٣,٥٣٢,٦	٦,٨٨٣,١	٣٠,٥٧٦	٣٠,٥٧٦	١١,٥٩٢,٥٠	١,٥٩٢,٥٠	١٠,٥٩٢,٥٠	١,٥٩٢,٥٠	%٠	%٠	المبني	الأراضي
٥٥٦٠	٤٤,٠٠	٥٣٠٠	٤٤,٠٠	٣,٥٣٠,٩	٣,٥٣٠,٩	٣,٥٣٠,٩	٣,٥٣٠,٩	٣٠,٥٧٦	٣٠,٥٧٦	١٩,٩٠٢,٤	١٩,٩٠٢,٤	١١,٤٢,٤	١١,٤٢,٤	%٤	%٤	الأثاث المكتبي	الأثاث المكتبي
٥٥٦٠	٥٥٦٠	٢٨,٣٥١	٢٨,٣٥١	٢٢,٧٣٨	٢٢,٧٣٨	٢٢,٧٣٨	٢٢,٧٣٨	٢٢,٧٢٥	٢٢,٧٢٥	١٩,٩٠٢,٤	١٩,٩٠٢,٤	١١,٤٢,٤	١١,٤٢,٤	%١	%١	الآلات والمعدات الكهربائية	الآلات والمعدات الكهربائية
٥٥٦٠	٥٥٦٠	١	١	٣١,٥٩٨	٣١,٥٩٨	٣١,٥٩٨	٣١,٥٩٨	٣١,٥٩٩	٣١,٥٩٩	٣١,٥٩٩	٣١,٥٩٩	٣١,٥٩٩	٣١,٥٩٩	%١٥	%١٥	الآلات والمعدات المكتبية	الآلات والمعدات المكتبية
٥٥٦٠	٥٥٦٠	١	١	٥٢,٣٠٩	٥٢,٣٠٩	٥٢,٣٠٩	٥٢,٣٠٩	٥٢,٣١٠	٥٢,٣١٠	٥٢,٣١٠	٥٢,٣١٠	٥٢,٣١٠	٥٢,٣١٠	%١٥	%١٥	أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها	أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها
٥٥٦٠	٥٥٦٠	١	١	٨٤,٨٤	٨٤,٨٤	٨٤,٨٤	٨٤,٨٤	٨٤,٨٤	٨٤,٨٤	٨٤,٨٤	٨٤,٨٤	٨٤,٨٤	٨٤,٨٤	%٢٠	%٢٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٥٥٦٠	٥٥٦٠	١	١	١٨٨,٩٩٩	١٨٨,٩٩٩	١٨٨,٩٩٩	١٨٨,٩٩٩	١٨٩,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠	%٢٠	%٢٠	تحسينات على أصول مستأجرة	تحسينات على أصول مستأجرة
٥٥٦٠	٥٥٦٠	٤٤,٣٣٧	٤٤,٣٣٧	٢٢,٧٥٠	٢٢,٧٥٠	٢٢,٧٥٠	٢٢,٧٥٠	٦٦,٤٢٦	٦٦,٤٢٦	٥٥٧,٥٤١	٥٥٧,٥٤١	٥٨,٨٧٥	٥٨,٨٧٥	%٢٠	%٢٠	سيارات	سيارات
٥٥٦٠	٥٥٦٠	٣١,٣٦٦	٣١,٣٦٦	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	٧٨,٦٣٤	٧٨,٦٣٤	٨٩,٦٣٤	٨٩,٦٣٤	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	%٢٠	%٢٠	بيوت جاهزة	بيوت جاهزة
٥٥٦٠	٥٥٦٠	٨,٤٤١	٨,٤٤١	٣٥٨,٨٤٦	٣٥٨,٨٤٦	٣٥٨,٨٤٦	٣٥٨,٨٤٦	١٥,١٤١	١٥,١٤١	١٣,١٤١	١٣,١٤١	١٢,٢٥١	١٢,٢٥١	١٣,١٣٠	١٣,١٣٠	٦٦,٦٥٠	٦٦,٦٥٠
<b>إجمالي</b>		<b>إجمالي</b>		<b>الإهلاك</b>		<b>الإهلاك</b>		<b>نحوية الأصول</b>		<b>نحوية الأصول</b>		<b>نحوية الأصول</b>		<b>نحوية الأصول</b>		<b>نحوية الأصول</b>	

**جمعية الدعوة والإرشاد وتوظيف المجالس بجامعة بريدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٤٢٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١**  
 ٤٨٥,٠٤٠  
**الإجمالي**  
**٤٨٥,٠٤٠**

**م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١**  
 ٦٧٣,٠٠٩  
**الإجمالي**  
**٦٧٣,٠٠٩**

**(٦) مشاريعات تحت التنفيذ**  
**مبني وقف الخير**  
**الإجمالي**

**م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١**  
 ١٢٠,٠٠٠  
**الإجمالي**  
**١٢٠,٠٠٠**

**م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١**  
 .  
**الإجمالي**  
 .

**(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**  
**إيرادات مقبوضة مقدما**  
**الإجمالي**

**م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١**  
 .  
 .  
 ٤٨٣,٧١٨  
 ٥٠,٠٠٠  
**الإجمالي**  
**٥٣٣,٧١٨**

**م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١**  
 ١,٦٩٢,٥٥٣  
 ٧٥,٠٦٠  
 ٩٧٧,٩٩٨  
 .  
**الإجمالي**  
**٢,٧٤٥,٦١١**

**(٨) التبرعات النقدية المقيدة**  
**تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم**  
**تبرعات نقدية مقيدة - رحلات حج وعمراء**  
**تبرعات نقدية مقيدة - شركة اسمنت القصيم**  
**الإجمالي**

**م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١**  
 .  
**الإجمالي**  
 .

**م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١**  
 ٢٤,٠٣٣  
**الإجمالي**  
**٢٤,٠٣٣**

**(٩) الإعانات الحكومية**  
**المنح الحكومية - دعم التشغيل**  
**الإجمالي**

**م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١**  
 .  
 .  
 ١٦,٠٠٠  
**الإجمالي**  
**١٦,٠٠٠**

**م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١**  
 ٢٦٢,٢٣٩  
 ٦٩,٨٥٠  
 .  
**الإجمالي**  
**٣٣٢,٠٨٩**

**(١٠) مصروفات نقدية المقيدة**  
**مصروفات نقدية مقيدة - إفطار صائم**  
**مصروفات نقدية مقيدة - رحلات حج وعمراء**  
**مصروفات نقدية مقيدة**  
**الإجمالي**

**م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١**  
 ١,١٥٩  
 ٥١,٦٨١  
 ٦,٠٣٠  
 ١٣,٧٤٣  
 ٥٤٠  
 ٨٧٧,٤٣٩  
 ٧,١١١  
 ١٤٦,٩٣٨  
 ٢٧٥  
 .  
 .  
 .  
 .  
**الإجمالي**  
**١,١٠٤,٩١٦**

**م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١**  
 ٢٣,٢٤٠  
 ٥٥,٤٥٠  
 ١٠,٨٥٠  
 ٥١٠  
 .  
 ٧٩٩,٧٤٧  
 ٤,٥٩٢  
 ٣٠٠  
 ٣,٥٧٧  
 ٣,٣٣٤  
 ١٦٨,٩٣٦  
 ٤,١٣٣  
 ١,٤٨٠  
**الإجمالي**  
**١,٠٧٦,١٤٩**

**(١١) مصروفات محملة على النشاط**  
**مصروفات - صيانة واصلاح**  
**مصروفات - منافع وخدمات محملة على النشاط**  
**مصروفات - تذاكر سفر**  
**مصروفات - وقود ومحروقات**  
**مصروفات - تحميل وتتنزيل**  
**مصروفات - رواتب واجور وما في حكمها**  
**مصروفات - هاتف وانترنت**  
**مصروفات - رسوم وتأشيرات**  
**مصروفات - مطبوعات وكتب إسلامية**  
**مصروفات - مستهلكات**  
**مصروفات - تجديد اقامات**  
**مصروفات - كهرباء**  
**مصروفات - مياه**  
**الإجمالي**

**جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات بوسط بريدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٤٢٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية**

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(١٢) المصاريـف العمومية والإدارية
٣,٥٠٥	٠	الإجازات
٢,٠٧٠	٠	تذاكر السفر
١٦,٧٣٥	١٤,٥٦١	التأمين الطبي
٣٠,٦٧٧	٠	مصالـيف حكومـية - تجـديد إقامـات
٢,١٤٩	١,٩٥٠	مصالـيف حكومـية - رسـوم
٨٣٤	٢٢٧	مستلزمـات مكتـبية
١٥٤	٠	مواد التنظيف
٢,١٦١	٠	مستهلكـات أخـرى
٢٤,٢٦٩	٥,٩٥٠	صـيانـة وإـصلاح - المـبـانـي
١,١٦٠	٠	مصالـيف التـأـمين
٨٠٠	٠	اجـور تحـمـيل وتنـزـيل
٢,٦٤٥	٣,٢٨٩	مصالـيف اشتـراكـات وتصـديـقات
٢٢	٠	مصالـيف الدـعـاـية وـالـاعـلـان
١,١٥٠	٠	مصالـيف غـرـامـات وـمـخـالـفـات
٢٣٠	٠	صـيانـة وإـصلاح - سيـارـات
١٦٦,٥٠٧	١٤٢,٠٠٠	روـاتـب وـاجـور وـما فيـ حـكمـها
٦,٠٥٩	٢٢٥	هـاتـف وـفـاكـس وـالـإـنـتـرـنـت
٤٢٧	٦٧٩	مصالـيف الضـيـافـة
٠	١,٦١٣	كـهـربـاء وـمـيـاه
<b>٢٦١,٥٥٥</b>	<b>١٧٠,٤٩٥</b>	<b>الإجمـالـيـ</b>

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(١٣) صـافـى الأـصـول المقـيـدة
<b>٤,٤١٤,٨٣٦</b>	<b>٦,٨٣٤,٣٩١</b>	إـيرـادـات وـتـبرـعـات مقـيـدة
<b>٤,٤١٤,٨٣٦</b>	<b>٦,٨٣٤,٣٩١</b>	<b>الإجمـالـيـ</b>