

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٣٦١٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦١٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء ("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، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً 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 تتشأ 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 برياض الخبراء
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 وهيكمل 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 ١٤٤٥هـ الموافق ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٤٦٩,١٧٨	١,٤٩٩,٩٨٣
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٨,٧٧٩	١٦,٨١١
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١,٥٣٧,٩٥٧</u>	<u>١,٥١٦,٧٩٤</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الأصول الثابتة	(٥)	٦٠٦,٤٦٠	٦٨٨,٦١٩
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٩٢٧,٩٧١	٩١٩,٩٧١
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١,٥٣٤,٤٣١</u>	<u>١,٦٠٨,٥٩٠</u>
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٦)	١,١٤٢,٦٢٣	١,١٩١,٨٧٣
<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>		<u>١,١٤٢,٦٢٣</u>	<u>١,١٩١,٨٧٣</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٤,٢١٥,٠١٢</u>	<u>٤,٣١٧,٢٥٧</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٨٢٠,٢٢٢	٤,٠٤٥,٤٦٥
صافي الأصول المقيدة		(٦٥,٤٣٨)	(٥٠,١٧٠)
صافي أصول الأوقاف		٤٦٠,٢٢٨	٣٢١,٩٦١
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٤,٢١٥,٠١٢</u>	<u>٤,٣١٧,٢٥٧</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٤,٢١٥,٠١٢</u>	<u>٤,٣١٧,٢٥٧</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية الغير مقيدة	(٨)	٢١٣,٧٤١	.	.	٢١٣,٧٤١	١٨٧,٩٧٤
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	.	٢٣٤,٦٩٧	.	٢٣٤,٦٩٧	١١٥,٨٨٥
الزكاة		.	٢١,١١٠	.	٢١,١١٠	٣٩,٤٠٦
تبرعات وإيرادات أوقاف		.	.	٤٠,٤١٧	٤٠,٤١٧	١٢١,١٤٢
الإيرادات غير مقيدة - اشتراكات	(١٠)	.	.	.	.	٢,٥٠٠
إيرادات ريع الأوقاف	(١١)	.	.	١٤٧,١٠٠	١٤٧,١٠٠	٢٣٤,٤٧٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢١٣,٧٤١	٢٥٥,٨٠٧	١٨٧,٥١٧	٦٥٧,٠٦٤	٧٠١,٣٧٧
المصروفات والخسائر						
مصروفات البرامج والأنشطة غير مقيدة	(١٢)	٨٤,٤٢٠	.	.	٨٤,٤٢٠	٧,١٠٣
مصروفات الزكاة		.	١٩,٩١٧	.	١٩,٩١٧	٨,٨٦٥
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	(١٣)	.	٢٥١,١٥٨	.	٢٥١,١٥٨	١٧٤,٦١٢
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤)	٢٧٠,١٠٥	.	.	٢٧٠,١٠٥	٢٢١,٥٤٨
استهلاك الأصول الثابتة		٨٤,٤٥٩	.	.	٨٤,٤٥٩	٨٢,٨٧١
استهلاك أصول الأوقاف		.	.	٤٩,٢٥٠	٤٩,٢٥٠	٢٣,٢٥٩
مصروفات أوقاف		.	.	.	.	١٠,٣٩١
إجمالي المصروفات والخسائر		٤٣٨,٩٨٤	٢٧١,٠٧٥	٤٩,٢٥٠	٧٥٩,٣٠٨	٥٢٨,٦٤٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٢٥,٢٤٣)	(١٥,٢٦٨)	١٣٨,٢٦٧	(١٠٢,٢٤٤)	١٧٢,٧٢٨
التغير في صافي الأصول		(٢٢٥,٢٤٣)	(١٥,٢٦٨)	١٣٨,٢٦٧	(١٠٢,٢٤٤)	١٧٢,٧٢٨
صافي الأصول في بداية السنة		٤,٠٤٥,٤٦٥	(٥٠,١٧٠)	٣٢١,٩٦١	٤,٣١٧,٢٥٧	٤,١٤٤,٥٢٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٨٢٠,٢٢٢	(٦٥,٤٣٨)	٤٦٠,٢٢٨	٤,٢١٥,٠١٣	٤,٣١٧,٢٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦١٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٧٢,٧٢٧	(١٠٢,٢٤٤)	التغير في صافي الأصول
٨٢,٨٧١	٨٤,٤٥٩	إهلاك الأصول الثابتة
٢٣,٢٥٩	٤٩,٢٥٠	إهلاك الأصول الثابتة اوقاف
<u>٢٧٨,٨٥٨</u>	<u>٣١,٤٦٤</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١٠,٦٤٧	(٥١,٩٦٩)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٥,٢٥٠)	.	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٨٤,٢٥٥</u>	<u>(٢٠,٥٠٥)</u>	المصرفات المستحقة
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٨,٦١٢)	(٢,٣٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٩,٠٤٨)	(٨,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٥٧,٦٦٠)</u>	<u>(١٠,٣٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٢٦,٥٩٥	(٣٠,٨٠٥)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٢٧٣,٣٨٨	١,٤٩٩,٩٨٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٤٩٩,٩٨٣</u>	<u>١,٤٦٩,١٧٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦١٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : رياض الخبراء - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦١٧) بتاريخ ١٨ / ٠٤ / ١٤٢٨ 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 وتوعية الجاليات برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٧)
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 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 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 المدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦١٧)
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>
١,٤٩٩,٩٨٣	١,٤٦٩,١٧٨	نقد بالبنوك
<u>١,٤٩٩,٩٨٣</u>	<u>١,٤٦٩,١٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة وارصدة مدينة أخرى</u>
٥١١	٥٥,٧٢٩	عهد مؤقتة
.	٩٠٠	عهد برامج وانشطة
١٦,٣٠٠	١٢,١٥٠	سلف الموظفين
<u>١٦,٨١١</u>	<u>٦٨,٧٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦١٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

البـلـد	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
بـلـد	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
الأراضي	٤٠٤,١٦٧	٤٠٤,١٦٧	.	.	.	٤٠٤,١٦٧	.	٤٠٤,١٦٧
المباني	٢١١,٤٥٤	١٩٦,٠٣٦	١٨٩,٨٦٣	١٥,٤١٨	١٧٤,٤٤٥	٣٨٥,٨٩٩	.	٣٨٥,٨٩٩
السيارات	٥٩,٣٠١	١	٣٢٣,٢٩٩	٥٩,٣٠٠	٢٦٣,٩٩٩	٣٢٣,٣٠٠	.	٣٢٣,٣٠٠
الأجهزة والأدوات	١٠	٢,٣١٠	٢٢٨,٩٨٩	.	٢٢٨,٩٨٩	٢٣١,٢٩٩	٢,٣٠٠	٢٢٨,٩٩٩
الأثاث والمفروشات	١٣,٦٨٧	٣,٩٤٦	٦١,٠١٩	٩,٧٤١	٥١,٢٧٨	٦٤,٩٦٥	.	٦٤,٩٦٥
الإجمالي	٦٨٨,٦١٩	٦٠٦,٤٦٠	٨٠٣,١٧٠	٨٤,٤٥٩	٧١٨,٧١١	١,٤٠٩,٦٣٠	٢,٣٠٠	١,٤٠٧,٣٣٠

(٦) الأصول الثابتة الواقفة

البـلـد	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
بـلـد	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
الأراضي	٥٦٥,٨٣٣	٥٦٥,٨٣٣	.	.	.	٥٦٥,٨٣٣	.	٥٦٥,٨٣٣
المباني	٦٢٦,٠٤٠	٥٧٦,٧٩٠	٦٥٣,٩٩٥	٤٩,٢٥٠	٦٠٤,٧٤٥	١,٢٣٠,٧٨٥	.	١,٢٣٠,٧٨٥
الإجمالي	١,١٩١,٨٧٣	١,١٤٢,٦٢٣	٦٥٣,٩٩٥	٤٩,٢٥٠	٦٠٤,٧٤٥	١,٧٩٦,٦١٨	.	١,٧٩٦,٦١٨

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦١٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مشروع وقف تاج الوقار
٩١٩,٩٧١	٩٢٧,٩٧١	الإجمالي
٩١٩,٩٧١	٩٢٧,٩٧١	
		(٨) التبرعات النقدية الغير مقيدة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات عامة
٦٤,٩٢٩	١٠٩,٦٧٦	استقطاعات
١٢٣,٠٤٥	١٠٤,٠٦٥	الإجمالي
١٨٧,٩٧٤	٢١٣,٧٤١	
		(٩) تبرعات نقدية مقيدة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	كفالات
٣,٢٠٠	١,٧٠٠	برامج موسمية
٢٥,٠٧٩	١١٠,٨٧٢	تبرعات إفطار صائم
٨٧,٦٠٦	١٢٢,١٢٤	الإجمالي
١١٥,٨٨٥	٢٣٤,٦٩٧	
		(١٠) الإيرادات الغير مقيدة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	اشتراكات
٢,٥٠٠	.	الإجمالي
٢,٥٠٠	.	
		(١١) إيرادات بيع الاوقاف
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات شقق النهر الجاري
١٥٩,١٧٥	.	إيراد مبني وقف الدعوة
٧٥,٢٩٥	١٤٧,١٠٠	الإجمالي
٢٣٤,٤٧٠	١٤٧,١٠٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦١٧)
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 الغير مقيدة</u>
٧,١٠٣	٨٤,٤٢٠	رواتب و أجور
<u>٧,١٠٣</u>	<u>٨٤,٤٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
٨٧,٧١٣	٢٨,٩٤١	كفالات
٨٦,٨٩٩	٢٢٢,٢١٧	إفطار صائم
<u>١٧٤,٦١٢</u>	<u>٢٥١,١٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦١٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٠٤,٥٩٩	٩٧,٨٤٧	الرواتب والأجور
.	٨,٧٩٠	تأمينات إجتماعية
٤٠,١٤٥	٦٨,٢٢٠	مزايا وحوافز
١٨,٣٣٤	٢٠,١٦٧	مستلزمات و مستهلكات
٤١,٢٢٣	٩,١٠٣	صيانة وإصلاح
١٧,٢٤٧	٦٥,٩٧٨	منافع وخدمات تأمين
<u>٢٢١,٥٤٨</u>	<u>٢٧٠,١٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>