

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
محافظة ضباء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء ("جمعية أهلية") ، 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.

فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
محافظة ضباء - 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 وتقييم 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 إجراءات 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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 ١٦ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٥ يونيو ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضياء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضياء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	٤٦٤,٨٩٥	١,١٢٢,٧٥٩
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٢,٥٠٠	.
إجمالي الأصول المتداولة		٤٨٧,٣٩٥	١,١٢٢,٧٥٩
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٧١٨,٥٥٤	١,٧٢٥,٦٣٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٣,٠٠٠	١٧,٠٠٠
صافي الأصول الاستثمارية	(٧)	٢,٥٠١,٠١٧	.
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	.	٢,٦٣٢,٦٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٢٣٢,٥٧١	٤,٣٧٥,٢٨٩
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف		٦١١,٩٦٣	.
إجمالي أصول الأوقاف		٦١١,٩٦٣	.
إجمالي الأصول		٥,٣٣١,٩٢٩	٥,٤٩٨,٠٤٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٩)	٩١١,٦٠٠	٨٩٢,٦٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩١١,٦٠٠	٨٩٢,٦٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٣٧٠,٣٢٩	٤,٣٠٤,٠٤٨
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٥٠,٠٠٠	.
صافي أصول الأوقاف		.	٣٠١,٤٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤,٤٢٠,٣٢٩	٤,٦٠٥,٤٤٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٣٣١,٩٢٩	٥,٤٩٨,٠٤٨

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضياء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضياء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٨٠٦,٩٠٠	.		٨٠٦,٩٠٠	٤٢١,٢٥٧
تبرعات الوقف		.	.		.	٣٠١,٤٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	١٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠	.
إيرادات أخرى	(١١)	١٠٠,٠٠٠	.		١٠٠,٠٠٠	٣١١,٧٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٥١,٤٠٠	(٥٠,٠٠٠)	(٣٠١,٤٠٠)	.	.
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		١,٢٥٨,٣٠٠	٥٠,٠٠٠	(٣٠١,٤٠٠)	١,٠٠٦,٩٠٠	١,٠٣٤,٣٥٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصاريف الحوكمة		٩٧٨	.		٩٧٨	.
مصاريف الاستثمار		١٥,٥٠٠			١٥,٥٠٠	.
مصاريف جمع الأموال		٨,٨٧٠			٨,٨٧٠	.
المساعدات العينية والمشتراة		٩,٠٦٥	.		٩,٠٦٥	.
مصاريف الأنشطة	(١٢)	٧٧٩,٨٥٧	.		٧٧٩,٨٥٧	٣٢٥,٧٦٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	١٣٢,٧٩٤	.		١٣٢,٧٩٤	٥٣,٢٦٦
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٩٤,٩٩٧			٩٤,٩٩٧	٩٨,٦١٩
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	٤,٠٠٠			٤,٠٠٠	٣,٠٠٠
مصاريف استهلاك الأصول الاستثمارية	(٧)	١٣١,٦٣٣			١٣١,٦٣٣	.
إجمالي المصروفات والخسائر		١,١٧٧,٦٩٤	.	.	١,١٧٧,٦٩٤	٤٨٠,٦٤٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٨٠,٦٠٦	٥٠,٠٠٠	(٣٠١,٤٠٠)	(١٧٠,٧٩٤)	٥٥٣,٧١٢
بنود الاستثنائية						
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		(١٤,٣٢٥)	.		(١٤,٣٢٥)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(١٤,٣٢٥)	.		(١٤,٣٢٥)	.
التغير في صافي الأصول		٦٦,٢٨١	٥٠,٠٠٠	(٣٠١,٤٠٠)	(١٨٥,١١٩)	٥٥٣,٧١٢
صافي الأصول في بداية الفترة		٤,٣٠٤,٠٤٨	.	٣٠١,٤٠٠	٤,٦٠٥,٤٤٨	٤,٠٥١,٧٣٦
صافي الأصول في نهاية الفترة		٤,٣٧٠,٣٢٩	٥٠,٠٠٠	.	٤,٤٢٠,٣٢٩	٤,٦٠٥,٤٤٨

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضياء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضياء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٥٣,٧١٢	١٨٥,١١٩-	التغير في صافي الأصول
٩٨,٦١٩	٩٤,٩٩٧	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٠٠	٤,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٠	١٣١,٦٣٣	إهلاك الأصول الاستثمارية
<u>٦٥٥,٣٣١</u>	<u>٤٥,٥١١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٠٠,٠٠٠-	١٩,٠٠٠	ارصدة دائنة أخرى
٠	٠	مصروفات مستحقة
<u>٣٥٥,٣٣١</u>	<u>٤٢,٠١١</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة</u>
٠	٨٧,٩١٢-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢٠,٠٠٠-	٠	إضافات أصول غير ملموسة
٥٢,٨٠٠-	٦١١,٩٦٣-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>٧٢,٨٠٠-</u>	<u>(٦٩٩,٨٧٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٨٢,٥٣١	٦٥٧,٨٦٤-	التغير في النقدية خلال الفترة
٨٤٠,٢٢٨	١,١٢٢,٧٥٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,١٢٢,٧٥٩</u>	<u>٤٦٤,٨٩٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة ضباء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠) بتاريخ ٢٩ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- دعوة غير المسلمين إلى الإسلام وتعليمهم أصول الدين وتأهيلهم ليكونوا دعاة في بلدانهم .
- ٢- تدريب الكوادر الدعوية البشرية .
- ٣- نشر تعاليم الإسلام وفق منهج الوسطية وتعزيز مفاهيم الاعتدال المستمدة من القرآن الكريم والسنة النبوية وبيان عظمتها وفضلها .
- ٤- تقديم الدعم النفسي والمعنوي لفئة الجاليات وإيجاد بيئة محفزة لهم .
- ٥- توعية المجتمع بالطرق الشرعية في الحصين والوقاية والعلاج .
- ٦- المشاركة في إطعام الطعام .

(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 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 في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(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 بتحديد 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

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 التالية :-

المباني	٥%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 الفترة 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 وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
١,١١٩,٤٢٨	٤٦٤,٨٩٥	نقد بالبنوك
٣,٣٣١	٠	الصندوق
<u>١,١٢٢,٧٥٩</u>	<u>٤٦٤,٨٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٧,٠٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٠	١٥,٥٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>٠</u>	<u>٢٢,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضياء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٨٠)

محافظة ضياء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك نهاية السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	(٥) صافي الأصول الثابتة
٨٥٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٨٥٠,٠٠٠	٠	٨٥٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٨٤٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٠	١,٦٠٠,٠٠٠	%٥	المباني
٣٥,٦٣٧	٢٥,٦٤٠	٤١,٠٠٨	٣١,٠١١	٩,٩٩٧	٣١,٠١١	٦٦,٦٤٨	٠	٦٦,٦٤٨	%١٥	أجهزة كهربائية
١	١	٢٧٠,٤٧٧	٢٧٠,٤٧٧	٠	٢٧٠,٤٧٧	٢٧٠,٤٧٨	٠	٢٧٠,٤٧٨	%٢٠	السيارات
١	٤,٣٨٨	٢,١١٢	٢,١١٢	١١٣	١٩,٩٩٩	٢٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	%١٠	الأثاث المكتبي
٠	١١,١٧٢	٥١٧	٥١٧	٥١٧	٠	١١,٦٨٩	١١,٦٨٩	٠	%١٥	الألات والمعدات المكتبية
٠	٧,٣٢٢	٨٦٣	٨٦٣	٨٦٣	٠	٨,١٨٥	٨,١٨٥	٠	%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٠	٣٧,٢٠١	٢,١٠٩	٢,١٠٩	٢,١٠٩	٠	٣٩,٣١٠	٣٩,٣١٠	٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٠	٩,٤٧١	٨٠٩	٨٠٩	٨٠٩	٠	١٠,٢٨٠	١٠,٢٨٠	٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٠	٨,٩١٩	٢٢٩	٢٢٩	٢٢٩	٠	٩,١٤٨	٩,١٤٨	٠	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهووية
٠	٤,٤٤٠	٣٦٠	٣٦٠	٣٦٠	٠	٤,٨٠٠	٤,٨٠٠	٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
١,٧٢٥,٦٢٩	١,٧١٨,٥٥٤	١,١٧٦,٤٨٤	١,٠٨١,٤٨٧	٩٤,٩٩٧	١,٠٨١,٤٨٧	٢,٨٩٥,٠٣٨	٨٧,٩١٢	٢,٨٠٧,١٢٦		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك نهاية السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإستفاد خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإستفاد	صافي قيمة الأصول غير الملموسة :-
١٧,٠٠٠	١٣,٠٠٠	٧,٠٠٠	٣,٠٠٠	٤,٠٠٠	٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأظمة
١٧,٠٠٠	١٣,٠٠٠	٧,٠٠٠	٣,٠٠٠	٤,٠٠٠	٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	%٢٠	الإجمالي
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	(٧) الأصول مبنية الاستثمار
٠	٢,٥٠١,٠١٧	١٣١,٦٢٣	٠	١٣١,٦٢٣	٠	٢,٦٣٢,٦٥٠	٢,٦٣٢,٦٥٠	٠	%٥	مباني استثماري
٠	٢,٥٠١,٠١٧	١٣١,٦٢٣	٠	١٣١,٦٢٣	٠	٢,٦٣٢,٦٥٠	٢,٦٣٢,٦٥٠	٠	%٥	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٢,٦٣٢,٦٥٠	٠	مشروعات تحت التنفيذ - فندق
<u>٢,٦٣٢,٦٥٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) أرصدة دائنة أخرى: -</u>
٨٩٢٦٠٠	٨٩٢٦٠٠	مؤسسة الحداد للمقاولات والمباني السكنية
٠	١٦,٠٠٠	أجور ومكافآت مستحقة
٠	٣,٠٠٠	أتعاب مهنية
<u>٨٩٢,٦٠٠</u>	<u>٩١١,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٠	٥٠,٠٠٠	برامج الجاليات
٠	٥٠,٠٠٠	دعم لجمعية ميثاق
<u>٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) إيرادات أخرى</u>
٣١١,٧٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيجارات أملاك
<u>٣١١,٧٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضياء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)
محافظة ضياء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
٣٧١	٦٢,٩٧٣	الدعوة والجاليات
٦٦,٣٩٠	١٧٩,١٢٥	مصروفات الحج والعمرة
٤٥,٨٩٠	٤١,٤٥٥	مشروع افطار صائم
٧,٠٠٠	.	مشروع أسلمت فعلمني
٢٠٦,١٠٩	٤٩٦,٣٠٤	مصاريف أنشطة محملة على النشاط
<u>٣٢٥,٧٦٠</u>	<u>٧٧٩,٨٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في محافظة ضباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨٠)

محافظة ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٤٥,٠٠٠	١١٠,٢٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٠	٨,٦٠٠	تأمينات اجتماعية
٦,٢٣٧	٠	التأمين الطبي
٢,٠٠٠	١,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٠	٧,٤٠٠	بدل الانتداب
٠	٣,٤٥٠	مصاريف التراخيص
٢٩	٥٧	مصاريف بنكية وعمولات
٠	٢,٠٨٧	سفريات عمل - داخلية
<u>٥٣,٢٦٦</u>	<u>١٣٢,٧٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
	٥٠,٠٠٠	جمعية ميثاق
<u>٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

