

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨٥)
ضرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
١٧٤,٠٣٤	٢٥,٩٥٣	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u> النقد لدى البنوك
.	٤,٩٢٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٧٤,٠٣٤</u>	<u>٣٠,٨٧٣</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٢,٦٠٢	١,٨١٦	(٥)	<u>الأصول غير المتداولة</u> صافي الأصول الثابتة
٩٦٩,٤٠١	٩٣٦,٦٧٧	(٦)	صافي أصول الأوقاف
.	١٤١,٧٣٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٩٧٢,٠٠٢</u>	<u>١,٠٨٠,٢٢٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١,١٤٦,٠٣٦</u>	<u>١,١١١,١٠١</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
<u>٣,٤٥٠</u>	<u>.</u>	(٨)	<u>الالتزامات وصافي الأصول</u> <u>الالتزامات المتداولة</u> مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣,٤٥٠</u>	<u>.</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
١٧٧,٢٩٣	١٢٧,١١٦		<u>صافي الأصول</u> صافي الأصول غير المقيدة
٩٦٥,٢٩٢	٩٨٣,٩٨٥		صافي أصول الأوقاف
<u>١,١٤٢,٥٨٦</u>	<u>١,١١١,١٠١</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١,١٤٦,٠٣٦</u>	<u>١,١١١,١٠١</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨٥)
ضرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> م ٢٠٢١/١٢/٣١	<u>إجمالي</u> م ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>أوقاف</u>	<u>غير مقيمة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
١١٠,٣٢٢	٩٤,١٦٩	.	٩٤,١٦٩		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٠,٠٠٠	.	.	.		التبرعات النقدية العامة
٣٤,٥٠٠	٣٧,٠٠٠	.	٣٧,٠٠٠		دعم مؤسسة الراجحي
١٩,٢٢٨	١٨,٦٩٢	١٨,٦٩٢	.		إيرادات ايجارات
١٨٤,٠٥٠	١٤٩,٨٦١	١٨,٦٩٢	١٣١,١٦٩		تبرعات الأوقاف
					<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
١٢٤,٢٧٣	١١٣,١٩٣	.	١١٣,١٩٣	(٩)	مصاريف الأنشطة
٢٩,٣٧٨	٢٤,٣٨٥	.	٢٤,٣٨٥	(١٠)	المصاريف العمومية والإدارية
٥,١٣٩	١١,٠٤٤	.	١١,٠٤٤		استهلاك الأصول الثابتة
٣٢,٧٢٤	٣٢,٧٢٤	.	٣٢,٧٢٤		استهلاك أصول الأوقاف
					<u>إجمالي المصروفات</u>
١٩١,٥١٤	١٨١,٣٤٧	.	١٨١,٣٤٧		<u>والخسائر</u>
(٧,٤٦٤)	(٣١,٤٨٥)	١٨,٦٩٢	(٥٠,١٧٧)		التغير في صافي الأصول من
(٧,٤٦٤)	(٣١,٤٨٥)	١٨,٦٩٢	(٥٠,١٧٧)		الأنشطة المستمرة
١,١٥٠,٠٤٩	١,١٤٢,٥٨٦	٩٦٥,٢٩٢	١٧٧,٢٩٣		التغير في صافي الأصول
١,١٤٢,٥٨٦	١,١١١,١٠١	٩٨٣,٩٨٥	١٢٧,١١٦		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨٥)
ضرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧,٤٦٤)	(٣١,٤٨٥)	التغير في صافي الأصول
٥,١٣٩	١١,٠٤٤	إهلاك الأصول الثابتة
٣٢,٧٢٤	٣٢,٧٢٤	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٣٠,٤٠٠	١٢,٢٨٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٩٥٠	(٤,٩٢٠)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١,٠٧٨)	(٣,٤٥٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٢٧٢	٣,٩١٣	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٢٠٠)	(١٠,٢٥٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٠	(١٤١,٧٣٦)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٢٠٠)	(١٥١,٩٩٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢٩,٠٧٢	(١٤٨,٠٨١)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤٤,٩٦١	١٧٤,٠٣٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٧٤,٠٣٣	٢٥,٩٥٣	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 (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨٥)
ضرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - ضرية

رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨٥) 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 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 بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨٥)
ضرية - 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 المقدره 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 و الحسابات 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 .

المخزون السلي :-

(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 .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨٥)

ضرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 المبينة بإيضاح 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 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 بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨٥)
ضرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٣) النقد لدى البنوك
١٧٣,٥٧٦	٢٥,٥٦٥	نقد بالبنوك بنك الراجحي ١٨٤٢
٤٥٧	٣٨٧	نقد بالبنوك بنك الراجحي ٨٨٨٩
١٧٤,٠٣٤	٢٥,٩٥٣	الإجمالي
٠	٣,٥٠٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٠	١,٤٢٠	سلف الداعية
٠	٤,٩٢٠	عهد العاملين
		الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨٥)
ضرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة</u> <u>الأصول في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع</u> <u>الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>البيــــــــــــــــان</u>
١	١	٢١٧,٢٩٩	.	٢١٧,٢٩٩	٢١٧,٣٠٠	.	٢١٧,٣٠٠	%٢٠	السيارات
١,٥٨٠	١	٤٩,٥٩٣	١,٥٧٩	٤٨,٠١٤	٤٩,٥٩٤	.	٤٩,٥٩٤	%١٠	الأثاث المكتبي
١,٠٢١	١	٩٤,٠٦٠	٩,٢٦٤	٨٤,٧٩٦	٩٤,٠٦١	٨,٢٤٤	٨٥,٨١٧	%١٥	الآلات والمعدات المكتبية
.	١,٨١٣	٢٠١	٢٠١	.	٢,٠١٤	٢,٠١٤	.	%٢٠	عدد وأدوات
<u>٢,٦٠٢</u>	<u>١,٨١٦</u>	<u>٣٦١,١٥٤</u>	<u>١١,٠٤٤</u>	<u>٣٥٠,١٠٩</u>	<u>٣٦٢,٩٦٩</u>	<u>١٠,٢٥٨</u>	<u>٣٥٢,٧١١</u>		<u>الإجمالي</u>

(٦) صافي أصول الأوقاف

<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة</u> <u>الأصول في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع</u> <u>الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>البيــــــــــــــــان</u>
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	.	.	.	٤٠٠,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠	%٠	أراضي
٥٦٩,٤٠١	٥٣٦,٦٧٧	١١٧,٨٠٧	٣٢,٧٢٤	٨٥,٠٨٣	٦٥٤,٤٨٤	.	٦٥٤,٤٨٤	%٥	مباني
<u>٩٦٩,٤٠١</u>	<u>٩٣٦,٦٧٧</u>	<u>١١٧,٨٠٧</u>	<u>٣٢,٧٢٤</u>	<u>٨٥,٠٨٣</u>	<u>١,٠٥٤,٤٨٤</u>	<u>.</u>	<u>١,٠٥٤,٤٨٤</u>		<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨٥)
ضرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٠	١٤١,٧٣٦	وقف الجمعية
٠	١٤١,٧٣٦	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مصروفات مستحقة
٣,٤٥٠	٠	اتعاب مهنية
٣,٤٥٠	٠	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مصاريف الأنشطة
٠	٧,٩٦٣	مصروفات دعائية وإعلان
٥٤,١٠٠	٦٦,٥٠٠	الأجور والرواتب وما في حكمها
٧,٤٠٠	٤,٣٩٥	مصروفات العمرة
٣,٦٩٠	٢,٧٣٦	ضيافة الدارسين
٣,٢٧٨	١١٠	مطبوعات وكتب إسلامية
٣٢٨٢,٠٧	٢١١٧	رسائل دعوية وهدايا وجوائز
٣٢,٥٢٤	٢٩,٣٧٣	مصروفات أخرى
١٠٤,٢٧٣	١١٣,١٩٣	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) المصاريف العمومية والإدارية
٢٥,٣٠٠	٢٤,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٤,٠٧٨	٣٨٥	مصروفات متنوعة
٢٩,٣٧٨	٢٤,٣٨٥,٠٠	الإجمالي