

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوسيع المجالات بمحافظة رفحاء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١ تقرير المراجع المستقل
٣ قائمة المركز المالي
٤ قائمة الأنشطة
٥ قائمة التدفق النقدي
١٣-٦ إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء
رفحاء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء ("جمعية أهلية") ، 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 وتفاقتها النافية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتتها 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 براجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٩/١٤ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢٦ .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين 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

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من أيه تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتاكيد 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 ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تتشاwart تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكم من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بمارسة الحكم المهني والمحفظة 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. وبعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطأ 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 لظروف، 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 الاستثمارية في المحاسبة، واستناداً 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 الاستثمارية وفقاً لمبدأ الاستثمارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبع علينا لفت الانتباه 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 توقيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكيل ومحفوبي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومبرجون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٥ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٦ مايو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية الدعوة والإرشاد وتوغة الجاليات بمحافظة رفاعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
الأصول المتداولة			
٤١٥,٠١٨	٧٥٠,٧٦٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٤,٠١٨	٧٥٣,٧٦٥		إجمالي الأصول المتداولة
١,٠٧٩,٤٨١	١,٠٢١,٣٩٥	(٦)	الأصول غير المتداولة
١,٩١٤,٨٠٠	١,٨٢٤,٣٣٦	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٢,٩٩٤,٢٨١	٢,٨٤٥,٧٣١		صافي الأصول الاستثمارية
٢,٢٤٥,٦٣١	٢,٦٢٣,٦٢٣	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٢,٢٤٥,٦٣١	٢,٦٢٣,٦٣٣		إجمالي أصول الأوقاف
٥,٦٦٣,٩٣٠	٦,٢٢٣,١٢٩		إجمالي الأصول والالتزامات
الالتزامات المتداولة			
٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	(٨)	الالتزامات متداولة أخرى - دائنون
٦,٣٠٠	٦,٣٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٩٠,٥٢٠	١٠٥,٥٢٠	(٧)	الالتزامات غير المتداولة
٩٠,٥٢٠	١٠٥,٥٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٦١٨,٤٨٧	٥,٩٣٤,٦٣١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥١,٣٧٧-	١٧٦,٦٧٨	(١٣)	صافي الأصول غير المقيدة
٥,٥٦٧,١١٠	٦,١١١,٣٠٩		صافي الأصول المقيدة
٥,٦٦٣,٩٣٠	٦,٢٢٣,١٢٩		إجمالي صافي الأصول
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوغة الجاليات بمحافظة رفحاء

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>مقدمة</u>	<u>غير مقدرة</u>	<u>إيضاح</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشتراكـات الأعضـاء	٢,٨٠٠	.	.	.	
التبرـعات النقدـية العامة	٧٠١,٩٦١	٦٩٥,٠٢٨	.	٦٩٥,٠٢٨	
التبرـعات النقدـية المقـيدة	٥٩,٨٥٧	٢٥٢,١٢٢	.	٢٥٢,١٢٢	(٩)
تبرـعات الأوقـاف	٤١٠,٨٨٣	.	.	.	
دعم وقف حـيـاة	.	٢١١,٢٥٥	٢١١,٢٥٥	.	
دعم مؤسـسة سليمـان بن عبدالعزيز الراجـحي	٢١,٠٠٠	١٦,٨٠٠	١٦,٨٠٠	.	(١١)
الخـيرـية	٣٧٥,٤٣٦	٢١٩,٥١٠	.	٢١٩,٥١٠	
إيرـادات الإيجـارات	١,٥٧١,٩٣٧	١,٣٩٤,٧١٥	٢٢٨,٠٥٥	١,١٦٦,٦٦٠	
<u>اجمالي الإيرادات والمكاسب</u>					
<u>المصروفـات والخـسائر</u>					
مصارـيف الأنشـطة	٨٧٨,٠٠٨	٣٨٤,٥٤٤	.	٣٨٤,٥٤٤	(١١)
اهـلـاك الاصـول الثـابتـة	٥٨,٠٨٦	٥٨,٠٨٦	.	٥٨,٠٨٦	
اهـلـاك الاصـول الـاستـثـمارـية	٩٠,٤٦٤	٩٠,٤٦٤	.	٩٠,٤٦٤	
المصارـيف العمـومـية والإـدارـية	٣٣١,٦٤٠	٣١٧,٤٢٢	.	٣١٧,٤٢٢	(١٢)
<u>اجمالي المصروفـات والخـسائر</u>					
التـغـير في صـافـي الأـصـول من الأـنشـطة	٢١٣,٧٣٩	٥٤٤,١٩٩	٢٢٨,٠٥٥	٣١٦,١٤٤	
التـغـير في صـافـي الأـصـول	٢١٣,٧٣٩	٥٤٤,١٩٩	٢٢٨,٠٥٥	٣١٦,١٤٤	
صـافـي الأـصـول في بـداـية السـنة	٥,٣٥٣,٣٧١	٥,٥٦٧,١١٠	(٥١,٣٧٧)	٥,٦١٨,٤٨٧	
صـافـي الأـصـول في نـهاـية السـنة	٥,٥٦٧,١١٠	٦,١١١,٣٠٩	١٧٦,٦٧٨	٥,٩٣٤,٦٣١	

إن الإيضاحـات المرفـقة من رقم (١٢) إلى رقم (١) جـزء لا يتجـزـأ من القـوـائم المـالـية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٥٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٢١٣,٧٣٩	٥٤٤,١٩٩
٥٨,٠٨٦	٥٨,٠٨٦
٩٠,٤٦٤	٩٠,٤٦٤
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
<u>٣٧٧,٢٨٩</u>	<u>٧٠٧,٧٤٩</u>

٨,٠٠٠	٦,٠٠٠
<u>٣٨٥,٢٨٩</u>	<u>٧١٣,٧٤٩</u>
(٨٨٥,٥٥٧)	(٣٧٨,٠٠٢)
(٨٨٥,٥٥٧)	(٣٧٨,٠٠٢)
(٥٠٠,٢٦٨)	٣٣٥,٧٤٧
٩١٥,٢٨٦	٤١٥,٠١٨
<u>٤١٥,٠١٨</u>	<u>٧٥٠,٧٦٥</u>

التغير في صافي الأصول

إهلاك الأصول الثابتة

استنفاد الأصول غير الملموسة

المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغير في الأصول والخصوم التشغيلية

أرصدة مدينة أخرى

صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

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 (١٢) إلى رقم (١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفحاء
مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

- (١/١) **اسم الجمعية :** جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات
(٢/١) **المركز الرئيسي :** منطقة الحدود الشمالية - فيفاء
(٣/١) **رقم التسجيل :** مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢) بتاريخ ٢٠٠٣ / ٢٠ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

نشر العلم الشرعي وتعليم الناس أمور دينهم وفق كتاب الله عليه وسنته نبينا محمد صلى الله عليه وسلم وتأصيل العقيدة الإسلامية الصحيحة ومعاني الولاء والبراءة واحياء السنة وامانة البدعة وربط الناس بمنهج السلف الصالح وتحقيق طاعة الله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم وتطوير وتوعية الوسائل الدعوية والاستفادة من التقنية لخدمة الدعوة الى الله ودعوة غير المسلمين للإسلام وتعليمهم اصول هذا الدين والاعتناء به وتأهيلهم ليكونوا دعاة في بلدانهم والعمل على رعاية وتجهيز الشباب وتحصينهم من فتن الافكار الضالة والتي تؤدي الى التكفير والغلو في الدين وتربيتهم على المنهج الوسطي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٦) إيضاح : أساس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

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

(٧) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوص 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 وتنمية المجالس بمحافظة رفحاء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تنتمي إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 المت荡عة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

(٣) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(٤) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لأساس النقدى .

(٥) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 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 المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تشتت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقيق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدتها

جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية الجاليات بمحافظة رفاه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

نسمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 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 المقرر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٠	سيارات	%٤	المباني
%١٥	أجهزة كهربائية	%٢٠	اثاث ومفروشات
		%١٠	كتب دينية

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المתרعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق ل تلك 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 بمحافظة رفقاء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤١٥,٠١٨	٧٥٠,٧٦٥	نقد بالبنوك
<u>٤١٥,٠١٨</u>	<u>٧٥٠,٧٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	نمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٩,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتنمية المجالس بمحافظة رفحاء
بموجب بروتوكول تعاون بين وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوغية الجاليات بمحافظة رفقاء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٧) مشاريعات تحت التنفيذ</u>
٨٥٠,٣٢٢	٠	مشروع وقف الاسرة
١,١١٢,٦٨٤	٢,٦٢٣,٦٣٣	مشروع وقف حياة
٢٨٢,٦٢٥	٠	مشروع المستودع
<u>٢,٢٤٥,٦٣١</u>	<u>٢,٦٢٣,٦٣٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٨) التزامات متداولة أخرى دائنة</u>
٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	اتعب مهنية مستحقة
<u>٦,٣٠٠</u>	<u>٦,٣٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٧٥,٥٢٠	٩٠,٥٢٠	رصيد المخصص أول العام
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
<u>٩٠,٥٢٠</u>	<u>١٠٥,٥٢٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة رفحاء

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تم إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
١٨٨,٨٥٧	٦٧,٢٠٤	مصاريف قسم المحاضرات والدعوة العامة
٧١,٣٦٤	٢١,٣٦٢	مصاريف وسائل الدعوة
٣٣٣,٣١٩	١٩٧,٠١٣	مصاروفات الجاليات
١٠٤,٢٠٠	٣٢,٩٥٠	مصاريف الفرع النسائي
٣,٧١١	٠	مصاروفات إفطار صائم
١٧٦,٥٥٧	٦٦,٠١٥	مصاروفات قسم الموارد والشركات
<u>٨٧٨,٠٠٨</u>	<u>٣٨٤,٥٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوغة الجاليات بمحافظة رفحاء

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٥٢)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(١٢) المصادر العمومية والإدارية :-	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١
الرواتب والأجور الأساسية	١٥٣,٦٥٠	٢١٤,٦٩٧
علاوات وبدلات وانتداب	١١,٩٠٠	١٥,٢٦٠
كهرباء ومياه	١٢,٩٠٩	٨,٦٤٥
هاتف وبريد	١٢,٥٩٨	١٥,١٩١
صيانة مبانٍ	٥,٥٨٥	٣,٨٢٩
ضيافة	٤,١٨٨	٣,٢٧٦
رسوم حكومية	٥٥,٧٣٤	٦١,١٤٧
محروقات وصيانة سيارات	١,٣٠٠	٣,٦٧٥
نقل وانتقال	٤٤٥	٥٠٠
مكافآت	٢٣,٩٧٥	٠
هدايا	٠	١,٠٦٢
إيجارات	٣,٤١٦	٠
برنامج محاسبي	٤,٦٠٠	٠
استشارات	٥,٠٠٠	٠
أدوات مكتبية	٩٣٧	٠
مكافأة نهاية خدمة	١١,٣٣٣	١,٣٢٠
رسوم نقاط بيع	٧,٠٧٢	٣,٠٣٨
قرطاسية ومطبوعات	٢,٧٨٠	
<u>الإجمالي</u>	<u>٣١٧,٤٢٢</u>	<u>٣٣١,٦٤٠</u>