

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ترخيص
رقم/٣٠٥٩
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٠٥٩
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة

- (-)
(١)
(٢)
(٣)
(١٢-٤)

المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
قائمة المركز المالي
قائمة الأنشطة
قائمة التدفقات النقدية
إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٠) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

لم تقم الشركة باحساب مخصص منافع الموظفين حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مما يُعد مخالفاً لأحكام نظام العمل والعمال المعمول به في المملكة العربية السعودية والقسم رقم (٢٨) "منافع الموظفين" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة

وعلينا أيضاً:

* تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
* الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم - (٩٦)



التاريخ: ٢٨/رمضان/١٤٤٤هـ

الموافق: ١٩/أبريل/٢٠٢٣م



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف : ٤٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٠٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/م/٣٠٥٩
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

الترميز	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
١١١	(٤)	٢,٧٨٥,٢٩٢	٢,٣٢٤,١٩٣
١٣١	(٥)	١١,٧٧١,٥٣٩	١٤,٢٢٩,١١٤
١١٤	(٦)	١,٨٦٥,٤٣١	١,٩٢١,٥٧٩
١١٦		٨٠٩,٨٠١	٨٠٩,٨٠١
١١٧	(٧)	٨١٤,٨٧٤	٨١٤,٨٧٤
		<u>١٨,٠٤٦,٩٣٧</u>	<u>٢٠,٠٩٩,٥٦١</u>
إجمالي الأصول المتداولة			
الأصول غير المتداولة			
١٢١	(٨)	٢١,٧٦٥,٠٥٥	٤,٨٧٠,١٥٧
١٢٣	(٩)	٢١,١٨٠,٧١٢	٢٢,١٢٩,١٩٦
١٣٤	(١٠)	٢,٥٠٥,٧٠٥	٢,٥٧١,١٢٥
١٣٣	(١١)	٢٤,٣٢٨,١٧٣	٢٤,٣٢٨,١٧٣
١٢٤	(١٢)	٥,٤٤٠,٨٥٠	١٦,٧٤٦,٠٣٥
		<u>٧٥,٢٢٠,٤٩٥</u>	<u>٧٠,٦٤٤,٦٨٦</u>
		<u>٩٣,٢٦٧,٤٣٢</u>	<u>٩٠,٧٤٤,٢٤٧</u>
إجمالي الأصول			
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات			
الإلتزامات المتداولة			
٢١٥	(١٣)	١,٤٥٢,٦٩٢	١,٢٤٩,٣٤٣
		<u>١,٤٥٢,٦٩٢</u>	<u>١,٢٤٩,٣٤٣</u>
إجمالي الإلتزامات المتداولة			
الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١		١,٢٠٠,٠٠٠	-
		<u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>
		<u>٢,٦٥٢,٦٩٢</u>	<u>١,٢٤٩,٣٤٣</u>
إجمالي الإلتزامات			
صافي الأصول			
٢٣١.١		٤٢,١٠٧,٤٥٧	٤٢,١٢٤,٢٢٠
٢٣١.٢		١٣٩,٧١٤	٨٢٢,١٥٤
٢٣١.٣		٤٨,٣٦٧,٥٦٩	٤٦,٥٤٨,٥٣٠
		<u>٩٠,٦١٤,٧٤٠</u>	<u>٨٩,٤٩٤,٩٠٤</u>
		<u>٩٣,٢٦٧,٤٣٢</u>	<u>٩٠,٧٤٤,٢٤٧</u>



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بهيئة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/ ٢٠٥٩
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الرميز
٦٤٦,٩٢٧	١,٤٢٥,٣٤	-	-	١,٤٢٥,٣٤	-	٣١٢.١
٧٤,٩٦٧	٧١٤,١٢١	-	٧١٤,١٢١	-	-	٣١١.١
٤,١٢٢,٥٢٩	٥,٦٩٨,٥١١	-	٥,٦٩٨,٥١١	-	(١٤)	٣١١.٢
-	١٠٦,١٠٠	-	١٠٦,١٠٠	-	(١٥)	٣١١.٦
٣,٠٨١,٧٧٤	١,٥٨٨,٤٨١	-	-	١,٥٨٨,٤٨١	(١٦)	٣١٢.٥
١,٧٢١,٥٣٨	٢,١٥٣,٣٩٤	-	-	-	(١٧)	٣٠٣.١
-	٦,٥٠٥	٦,٥٠٥	-	-	-	٣١٣.٢
٨٣,٤٦٥	٥٢,١٢٥	٥٢,١٢٥	-	-	-	٣٠٣.٣
١,٠٣٩٧,٢٠٠	١٢,٦٩٨,٧٧١	٢,٢١٢,٠٢٤	٧,٤٧٢,٧٣٢	٣,٠١٣,٥١٥	-	
-	٩٤,٩٠٠	-	٩٤,٩٠٠	-	-	٤٢١.١
٢,٧٣٨,٨٨٠	٤,٣٩,٢٠١	-	٤,٣٩,٢٠١	-	(١٨)	٤٢١.٢
٣,١٦٩,٩١٦	٣,٦٧,٠٧١	-	٣,٦٧,٠٧١	-	(١٩)	٤٢٣
٤٣٤,٧٤٣	٣٢٧,٥٦٥	٣٢٧,٥٦٥	-	-	-	٤٣١.٢
٦٨,٧٩٩	١٩,٥٧٧	-	-	١٩,٥٧٧	-	٤٤١
٩٧٨,١٢٣	١,٤٢٩,١٨٠	-	-	١,٤٢٩,١٨٠	(٢٠)	٤١
١,٢١٣,٨٣٣	١,٥٨١,٥٢١	-	-	١,٥٨١,٥٢١	(٨)	٤١٣
٦٢,٠٠١	٦٥,٤٢٠	٦٥,٤٢٠	-	-	(١٠)	٤٣١.٣
٨,٧١٤,٤٣٤	١١,٥٧٨,٤٣٥	٣٩٢,٩٨٥	٨,١٥٥,١٧٢	٣,٠٣٠,٢٧٨	-	
٨,٧١٤,٤٣٤	١١,٥٧٨,٤٣٥	٣٩٢,٩٨٥	٨,١٥٥,١٧٢	٣,٠٣٠,٢٧٨	-	
١,٦٨٢,٧٦٦	١,١١٩,٨٣٣	١,٨١٩,٠٣٩	(٦٨٢,٤٤٠)	(١٦,٧٦٦)	-	
٨٧,٨١٢,١٣٨	٨٩,٤٩٤,٩٠٤	٤٦,٥٤٨,٥٣٠	٨٢٢,١٥٤	٤٢,١٢٤,٢٢٠	-	
٨٩,٤٩٤,٩٠٤	٩٠,٦١٤,٧٤٠	٤٨,٣٦٧,٥٦٩	١٣٩,٧١٤	٤٢,١٠٧,٤٥٧	-	

مصاريف جمع الأموال
إجمالي المصروفات
إجمالي الإيرادات
صافي الأصول في أول السنة
صافي الأصول في آخر السنة



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٠٥٩

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٦٨٢,٧٦٦	١,١١٩,٨٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول للسنة
١,٢١٣,٨٣٣	١,٥٨١,٥٢١	تعديلات لينود غير نقدية
٦٢,٠٠١	٦٥,٤٢٠	الاستهلاك والاستنفاد
٢,٩٥٨,٦٠٠	٢,٧٦٦,٧٧٧	الاستهلاك والاستنفاد أوقاف
(١,٣٦٣,١١١)	٥٦,١٤٨	التغير في صافي الأصول المعدل للسنة
٣٦,١٥٠	-	(الزيادة) نقص في الذمم المدينة
٤١٢,٤٢٤	٢٠٣,٣٤٩	(زيادة) نقص في المخزون
-	١,٢٠٠,٠٠٠	(النقص) الزيادة في إيرادات وتبرعات مقدمة
٢,٠٤٤,٠٦٣	٤,٢٢٦,٢٧٤	(النقص) الزيادة قروض طويلة الاجل
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٠١,٦٠١)	(١٧,٥٢٧,٩٣٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١	-	إضافات للأصول الثابتة
(٢٧,٣٥٠)	-	استيعادات الأصول الثابتة
(١,٠٧٧,٧٤٩)	(٦,١٦٤,٧٥١)	إضافات الإصول الثابتة بأوقاف
٢,٦٧٨,٧١٣	١٧,٤٦٩,٩٣٦	مشاريع وقفية تحت التنفيذ
(١,١٢٧,٩٨٦)	(٦,٢٢٢,٧٥٠)	تحويل مشاريع تحت التنفيذ الى أصول ثابتة
٩١٦,٠٧٧	(١,٩٩٦,٤٧٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٥,٦٣٧,٢٣٠	١٦,٥٥٣,٣٠٧	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٦,٥٥٣,٣٠٧	١٤,٥٥٦,٨٣١	النقد وما في حكمه اول السنة
		النقد وما في حكمه آخر السنة



(الإيضاحات المرفقه تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية /جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة - تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم ٣٠٥٩/ بتاريخ ٢٠/٣/١٤٤١هـ الصادر من وكالة التنمية الاجتماعية، ووزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

٢-١ أنشطة الجمعية

- الدعوة الى الله تعالى بتنظيم الدروس والمحاضرات .
- دعوة الجاليات غير المسلمة الى الإسلام وتعريفهم بالدين الصحيح .
- بيان العقيدة الصحيحة وتصحيح المفاهيم الخاطئة لدى بعض الجاليات المسلمة .
- إقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة
- طباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات.
- إيجاد موارد ثابتة تكفل استمرار الدعوة الى الله تعالى.

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي الفترة المالية من ١/٠١/٢٠٢٢ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٢ م
- تم تعديل بعض ارقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٨/٩/١٤٤٤هـ الموافق ١٩/١٩/٢٠٢٣ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

٣-٢ تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها علي مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

النسبة	البند
%٤	المباني
%٢٠	السيارات
%١٠	الأثاث والمفروشات
%١٥	أجهزة الجمعية
%١٠	تحسينات على ممتلكات الغير
%١٥	آلات والمعدات

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٣-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها إن وجدت.

٤-٣ المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٥-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٦-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٠٥٩
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٤,٧٨٧	٥٧,٣٦٣
١,٥٣٥,٨٣٦	٢,١٨٧,٦٦٢
٥٢,٦٤٦	٤٤٥,٥٣٠
٦٣٨,٩٥٣	٢٤,٤٩٨
١,٧٣٢	-
٥,٢٣٩	٥,٢٣٩
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠
<u>٢,٣٢٤,١٩٣</u>	<u>٢,٧٨٥,٢٩٢</u>

البنك الأهلي
بنك الراجحي
بنك الانماء
بنك البلاد
بنك ساب
البنك العربي
شيكات تحت التحصيل

٥. النقدية الموقوفة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٤٢٦,٦٣٦	٨,٠٩٤,٤٤١
٩,٧٨٤,٤٥٠	٣,٦١٢,١٣١
١٤,١٤١	٢٦,٢٢٨
٨٩١	-
٢,٩٩٦	٣٨,٧٣٩
<u>١٤,٢٢٩,١١٤</u>	<u>١١,٧٧١,٥٣٩</u>

بنك الراجحي
بنك البلاد
بنك الأهلي
بنك ساب
بنك الانماء

٦. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥٤,١٩٦	٤٥,١٣٨
٩٧٧,٠٤٦	٥,٠٠٠
-	-
٨٩٠,٠٣٧	١,٨١٤,٩٩٣
٣٠٠	٣٠٠
<u>١,٩٢١,٥٧٩</u>	<u>١,٨٦٥,٤٣١</u>

موظفين " عاملين "
دفعات مقدمة
المصروفات المدفوعة مقدماً
ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)
ذمم مدينة أخرى

٧. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨١٤,٨٧٤	٨١٤,٨٧٤
<u>٨١٤,٨٧٤</u>	<u>٨١٤,٨٧٤</u>

كتب دعوية مدفوعة الثمن



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعبقرة
 تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
 وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/ ٣٠٥٩
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمه)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	تأمينات على ممتلكات الغير	أجهزة الجمعية	الأثاث والمفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٩,٥٣٦,٠٤٤	١٢٢,٧٧٧	١,٩٦٧,٧٥٢	٧١٢,٢٧٤	١,٤٧٦,١٠٩	٢,١٤٩,١٣٢	٣,١٠٨,٠٠٠
١٧,٥٢٧,٩٣٥	-	٥٧,٩٩٨	-	-	١٧,٤٦٩,٩٣٧	-
٢٧,٠٦٣,٩٧٩	١٢٢,٧٧٧	٢,٠٢٥,٧٥٠	٧١٢,٢٧٤	١,٤٧٦,١٠٩	١٩,٦١٩,٠٦٩	٣,١٠٨,٠٠٠
٤,٦٦٥,٨٨٧	٦٤,٦٨١	١,٧٦٠,٦٠٨	٥٨٦,٥٦٩	٣٤٨,٨٤٤	٧٩٤,١٨٥	-
٦٣٣,٣٧	٢٤,٥٥٥	٨٤,٣٠١	٧١,٢٢٧	٥,٨٠٠	٣٥٧,١٥٤	-
٥,٢٩٨,٩٢٤	٨٩,٢٣٦	١,٨٤٤,٩٠٩	٦٥٧,٧٩٦	٣٣٦,٥٦٤	١,٢٤١,٣٣٩	-
٢١,٧٦٥,٠٥٥	٣٣,٥٤١	١٨٠,٨٤١	٥٤,٤٧٨	١٠,٤٦٥	١٨,٣٧٧,٧٣٠	٣,١٠٨,٠٠٠
٤,٨٧٠,١٥٧	٥٨,٩٦٦	٣٣٠,١٤٤	١٢٥,٧٠٥	١٦,٢٦٥	١,٣٥٤,٩٤٧	٣,١٠٨,٠٠٠

الأصول الثابتة، صافي

التكلفة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م

الإضافات خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإستهلاكات المتراكمة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م

إستهلاك السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٠٥٩

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٩. الممتلكات والمعدات الاستثمارية. صافي

التكلفة	المباني	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	٢٦,٣٨٧,٨٦٦	٢٦,٣٨٧,٨٦٦
الإضافات خلال السنة	-	-
الإستبعادات خلال السنة	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٦,٣٨٧,٨٦٦	٢٦,٣٨٧,٨٦٦
الاستهلاكات المتراكمة		
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	٤,٢٥٨,٦٧٠	٤,٢٥٨,٦٧٠
إستهلاك السنة	٩٤٨,٤٨٤	٩٤٨,٤٨٤
استبعادات خلال السنة	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥,٢٠٧,١٥٤	٥,٢٠٧,١٥٤
صافي القيمة الدفترية		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢١,١٨٠,٧١٢	٢١,١٨٠,٧١٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٢,١٢٩,١٩٦	٢٢,١٢٩,١٩٦

١٠. الأصول الثابتة أوقاف. صافي

التكلفة	الأراضي	المباني	الات والمعدات	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	١,٩٠٨,٥٧٥	١,٢٥٠,٠٠٠	١٠٢,٨٠٠	٣,٢٦١,٣٧٥
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٩٠٨,٥٧٥	١,٢٥٠,٠٠٠	١٠٢,٨٠٠	٣,٢٦١,٣٧٥
الاستهلاكات المتراكمة				
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	-	٦٧٠,٧٠٤	١٩,٥٤٦	٦٩٠,٢٥٠
إستهلاك السنة	-	٥٠,٠٠٠	١٥,٤٢٠	٦٥,٤٢٠
استبعادات خلال السنة	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٧٢٠,٧٠٤	٣٤,٩٦٦	٧٥٥,٦٧٠
صافي القيمة الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٩٠٨,٥٧٥	٥٢٩,٢٩٦	٦٧,٨٣٤	٢,٥٠٥,٧٠٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٩٠٨,٥٧٥	٥٧٩,٢٩٦	٨٣,٢٥٤	٢,٥٧١,١٢٥



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٠٥٩
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١١. استثمارات وقفية عقارية. صافي

الإجمالي	أرض وقف
٢٤,٣٢٨,١٧٣	٢٤,٣٢٨,١٧٣
-	-
-	-
٢٤,٣٢٨,١٧٣	٢٤,٣٢٨,١٧٣
٢٤,٣٢٨,١٧٣	٢٤,٣٢٨,١٧٣
٢٤,٣٢٨,١٧٣	٢٤,٣٢٨,١٧٣

التكلفة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
الإضافات خلال السنة
الإستبعادات خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٢. مشاريع وقفية تحت التنفيذ

الإجمالي	مباني
١٦,٧٤٦,٠٣٥	١٦,٧٤٦,٠٣٥
٦,١٦٤,٧٥١	٦,١٦٤,٧٥١
(١٧,٤٦٩,٩٣٦)	(١٧,٤٦٩,٩٣٦)
٥,٤٤٠,٨٥٠	٥,٤٤٠,٨٥٠
٥,٤٤٠,٨٥٠	٥,٤٤٠,٨٥٠
١٦,٧٤٦,٠٣٥	١٦,٧٤٦,٠٣٥

التكلفة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
الإضافات خلال السنة
الإستبعادات خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٣. إيرادات وتبرعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٢٤٩,٣٤٣	١,٤٥٢,٦٩٢
-	٤٠٠
١,٢٤٩,٣٤٣	١,٤٥٢,٦٩٢

إيرادات وتبرعات غير مقيدة - مقدمة

إيرادات وتبرعات مقيدة - مقدمة

١٤. التبرعات والاشتراكات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٤,٨٤٢	٢١٧,٢١٩
١٣٤,٠٤٧	٩٥٦,٩٧٩
٥٣,٧٩٨	٩٨٥,٤٦٢
٢٨٧,٢٦١	-
٨٥,٤٤١	-
٣,١٢٤,٥٧٩	٢,١١٢,٦٨٥
٩٩,٤٩٦	٤٨٤,٦٢٨
١٠٣,٣١٢	٢٨٤,٧٦٠
٢٢,٤١٨	-
١٩٧,٣٣٥	٣٠١,٤٠٦
-	١٣١,٣٧٢
-	١٤٤,٠٠٠
-	٨٠,٠٠٠
٤,١٢٢,٥٢٩	٥,٦٩٨,٥١١

القسم النسائي

الحج والعمرة

إفطار صائم

دورة علمية

كفالة دعاء

الدعوة الالكترونية

سيقا ماء

القسم لعربي

مشروع النهر الجاري

مطبوعات

الجاليات

برنامج رواسي للفتيات

كن سبب في اسلامهم

الإجمالي

١٥. إيرادات مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	١,٠٦٠,١٠٠
-	١,٠٦٠,١٠٠

ارباح استثمارات مخصصة للبرامج والانشطة
الإجمالي

١٦. إيرادات غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,٠٠٠	١٠٨,٠٧٣
٣,٠٧٦,٧٧٥	١,٤٧٣,٠٦٥
١,٩٩٩	-
-	٧,٣٤٣
٣,٠٨١,٧٧٤	١,٥٨٨,٤٨١

إيراد رسوم واشتراكات

إيرادات تأجير

أرباح بيع أصول ثابتة

مبيعات السلع والخدمات

الإجمالي



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٠٥٩

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٧. تبرعات نقدية أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٧٥,٥٣٩	١,٠٧٠,١٥٧
٤٨٣,٢٤٢	-
٤٦٢,٧٥٧	٨١٤,٧٦٢
-	٢٦٨,٤٧٥
<u>١,٧٢١,٥٣٨</u>	<u>٢,١٥٣,٣٩٤</u>

إيرادات وقف الدعوه
إيرادات الوقف النسائي
إيرادات الدعوة الالكترونية
وقف مشروع مبنى الاشرافية
الإجمالي

١٨. مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٥,٠٦٠	٨٢٩,٧٨٢
١٠٧,٤٨٩	٥٠٩,٣٥٩
٢٧٦,٦٢٠	٣٠٢,٤٦٨
٢٢٥,٤٣٩	٤٢٠,٤٣٤
٦٢,٨٥٩	١٤٧,٢٦٩
٥٠٦,٧٥٦	١,٤٥٤,٨٨٩
١,٥١٢,٤٥٧	٧٢٦,٠٠٠
٢,٢٠٠	-
<u>٢,٧٦٨,٨٨٠</u>	<u>٤,٣٩٠,٢٠١</u>

إفطار الصائم
سقياء ماء
مطبوعات
الجاليات
القسم النسائي
القسم العربي
الدعوة الالكترونية
قسم السجين
الإجمالي

١٩. مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,١٣٣,٧٩٧	٢,٠٦٢,٢٢٧
٦٩٦,٨٤٤	٥٧٥,٥٣٠
٥٣,١٦٨	٨٩,٠٣٧
٤٢,٥٠٦	٦٩,٨٥١
٢٢١,٠٦٧	٢٠٣,٠٦٢
٢٢,٥٣٤	٦٧٠,٣٦٤
<u>٣,١٦٩,٩١٦</u>	<u>٣,٦٧٠,٠٧١</u>

الرواتب والاجور النقدية
مزايا وحوافز
المستهلكات
صيانة وإصلاح
المنافع والخدمات والتأمين
تكاليف تشغيلية أخرى
الإجمالي



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعنيزة
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
وكالة تنمية المجتمع ترخيص رقم/٣٠٥٩
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٢. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦١٩,٩٩٣	٩٢٨,٠٨١	الرواتب والاجور النقدية
١٤٨,١٠٦	٢٦٧,٩٣٦	مزايا وحوافز
٢٠,٤٩٩	٢٠,٣٢٣	المستهلكات
١٩,٠٩٥	٣٧,٣٥٤	صيانة وإصلاح
١٠٦,١٧٠	١١٤,١٦٠	المنافع والخدمات والتأمين
٦٤,٢٦٠	٦١,٣٢٦	تكاليف تشغيلية أخرى
٩٧٨,١٢٣	١,٤٢٩,١٨٠	الإجمالي

