

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء ("منشأة غير هادفة للربح")، 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 وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا 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 ٣١/١٢/٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٥/١٠/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٧/١٠/٢٠٢١م.

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 للمحاسبين القانونيين، 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.

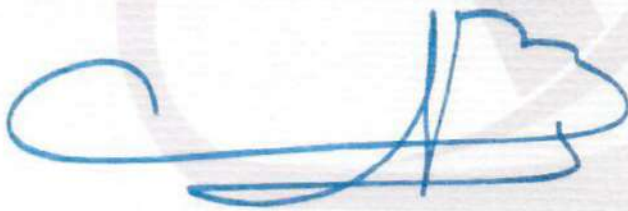
مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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.

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 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 ١٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٤٦,٤٢٧	٥٦٥,٥٢٠
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٢٥٠	٣,٥٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٤٨,٦٧٧	٥٦٩,٠٢٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٧٩٢,٨١٨	١,٢٥٦,٧٠٤
أصول الأوقاف			
نقدية موقوفة لدي البنوك	(٦)	٢١٧,١٧٢	١٦٢,٨٧٤
صافي الأصول الوقفية	(٧)	٥٢٥,٨٠٢	٦٣٨,٩٨٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٥٣٥,٧٩٢	٢,٠٥٨,٥٦٤
إجمالي الأصول		٣,٠٨٤,٤٦٩	٢,٦٢٧,٥٨٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	١١,١٦٧	٤٥,٢٠٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١,١٦٧	٤٥,٢٠٩
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	١٨,٨٣٣	١٢,٨٣٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٨,٨٣٣	١٢,٨٣٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٢٠٦,٤٤٨	١,١٩٣,٩٣٨
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٣٠٩,٥٤٦	٣٤٢,١٥١
صافي أصول الأوقاف		١,٥٣٨,٤٧٥	١,٠٣٣,٤٥٣
إجمالي صافي الأصول		٣,٠٥٤,٤٦٩	٢,٥٦٩,٥٤٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٠٨٤,٤٦٩	٢,٦٢٧,٥٨٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
تبرعات و اشتراك الجمعية العمومية		٥,٢٠٠	٠	٠	٥,٢٠٠	٥,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٩١,٣٣٣	٠	٠	١٩١,٣٣٣	٢٣٤,٧٨٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٢٢,٤٢٠	٠	٢٢,٤٢٠	٠
تبرعات عينية		٣٥,٠٠٠	٠	٥١٠,٠٠٠	٥٤٥,٠٠٠	٠
تبرعات إفطار صائم		٠	٧٨,٧٩٣	٠	٧٨,٧٩٣	١١٦,٦٧١
تبرعات الزكاة		٠	٧٤,٥٤٢	٠	٧٤,٥٤٢	٦٥,٠٧٣
ايراد الوقف		٥٤,٢٩٨	٠	٠	٥٤,٢٩٨	٤٥,٥٧٩
ايراد ايجار شقق الوقف		١٦٩,٦٦٨	٠	٠	١٦٩,٦٦٨	٢٢٠,٨١٢
ايراد ايجار الباص		٠	٠	٠	٠	٤,٨٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤٥٥,٤٩٩	١٧٥,٧٥٥	٥١٠,٠٠٠	١,١٤١,٢٥٣	٦٩٣,١٢٢
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		٠	٨٢,٢٠٢	٠	٨٢,٢٠٢	٩٥,٧٠٢
مصروفات إفطار صائم		٠	١٢٦,١٥٨	٠	١٢٦,١٥٨	١١٤,٨٥٩
مصروفات الوقف		٠	٠	٤,٩٧٨	٤,٩٧٨	٠
مصروفات استهلاك أصول الأوقاف		١١٣,١٨٤	٠	٠	١١٣,١٨٤	٩١,٥٥٨
مصاريف البرامج والأنشطة	(١١)	١١٥,٨٧٤	٠	٠	١١٥,٨٧٤	١٩٢,٤٩٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٢)	١٩٩,٧٤٧	٠	٠	١٩٩,٧٤٧	٢١٢,٢٥٢
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٤,١٨٤	٠	٠	١٤,١٨٤	٧٥,٧٦٦
إجمالي المصروفات والخسائر		٤٤٢,٩٨٩	٢٠٨,٣٦٠	٤,٩٧٨	٦٥٦,٣٢٧	٧٨٢,٦٢٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٢,٥١٠	(٣٢,٦٠٥)	٥٠٥,٠٢٢	٤٨٤,٩٢٧	(٨٩,٥٠٥)
التغير في صافي الأصول		١٢,٥١٠	(٣٢,٦٠٥)	٥٠٥,٠٢٢	٤٨٤,٩٢٧	(٨٩,٥٠٥)
صافي الأصول في بداية السنة		١,١٩٣,٩٣٨	٣٤٢,١٥١	١,٠٣٣,٤٥٣	٢,٥٦٩,٥٤٢	٢,٦٥٩,٠٤٧
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٢٠٦,٤٤٨	٣٠٩,٥٤٦	١,٥٣٨,٤٧٥	٣,٠٥٤,٤٦٩	٢,٥٦٩,٥٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٩,٥٠٥)	٤٨٤,٩٢٧	التغير في صافي الأصول
٧٥,٧٦٦	١٤,١٨٤	إهلاك الأصول الثابتة
٩١,٥٥٨	١١٣,١٨٤	إهلاك الأصول الوقفية
٧٧,٨١٩	٦١٢,٢٩٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١١,٠٠٠	١,٢٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٢٠٩	(٣٤,٠٤٢)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٣٣٣	٦,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
١١٥,٣٦١	٥٨٥,٥٠٣	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(٥٥٠,٢٩٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٥٥٠,٢٩٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١١٥,٣٦١	٣٥,٢٠٥	التغير في النقدية خلال السنة
٦١٣,٠٣٣	٧٢٨,٣٩٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٧٢٨,٣٩٤	٧٦٣,٥٩٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - محافظة عيون الجواء

رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠) بتاريخ ٢٠ / ٠٣ / 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 ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- 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 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 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 :

تنبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

الذمم المدينة:

تنبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(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 بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- 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 المقدّر 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالخرينة
٢,٤٦٨	٠	نقد بالبنوك بنك الراجحي حـ / ٤٥٥٢ التبرعات
٤٤٨,٤٠٣	٤٨٦,٨٠٣	نقد بالبنوك بنك الراجحي حـ / ٧٧٢٨ إفطار صائم
٧٧,٢٠١	٢٩,٨٣٦	نقد بالبنوك بنك الراجحي حـ / ٧٧٣٦ الزكاة
٣٧,٤٤٨	٢٩,٧٨٨	<u>الإجمالي</u>
٥٦٥,٥٢٠	٥٤٦,٤٢٧	
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٥٠٠	٢,٢٥٠	إيرادات مستحقة
٣,٥٠٠	٢,٢٥٠	<u>الإجمالي</u>

(٥) صافي الأصول الثابتة

1.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) نقدية موقوفة لدى البنوك وما فى حكمها</u>
<u>١٦٢,٨٧٤</u>	<u>٢١٧,١٧٢</u>	نقد بالبنوك بنك الراجحي حـ / ٧٧٤٤ الوقف
<u>١٦٢,٨٧٤</u>	<u>٢١٧,١٧٢</u>	<u>الاجمالى</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>صافي الأصول الثابتة الوقفية</u>								<u>البديــــــــــــــــان</u>
<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u>	<u>صافي قيمة</u> <u>الأصول في</u>
٥%	١,٣٧٣,٣٧٢	٠	١,٣٧٣,٣٧٢	٧٣٤,٣٨٦	١١٣,١٨٤	٨٤٧,٥٧٠	٥٢٥,٨٠٢	٦٣٨,٩٨٦
	١,٣٧٣,٣٧٢	٠	١,٣٧٣,٣٧٢	٧٣٤,٣٨٦	١١٣,١٨٤	٨٤٧,٥٧٠	٥٢٥,٨٠٢	٦٣٨,٩٨٦

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٨) مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات مستحقة
٢٠,٠٠٠	٤,٥٠٠	إيرادات مقبوضة مقدما
٢٥,٢٠٩	٦,٦٦٧	<u>الإجمالي</u>
٤٥,٢٠٩	١١,١٦٧	
		(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٥,٥٠٠	١٢,٨٣٣	تعزيز المخصص خلال العام
٧,٣٣٣	٦,٠٠٠	المنصرف من المخصص خلال العام
.	.	<u>الإجمالي</u>
١٢,٨٣٣	١٨,٨٣٣	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كفالات
.	١٥,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - دعم عمرة
.	٧,٤٢٠	<u>الإجمالي</u>
.	٢٢,٤٢٠	

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بعيون الجواء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٦٠)
محافظة عيون الجواء- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١١) مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٤٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٥٤,٥٩٠	٢٣,٥٠١	تجديد اقامات وتأمين طبي
٢٩,٩٩٧	٤,٠٨٦	مكافآت وحوافز
٢٤,٠٠٠	٧,٤٥٠	دعم عمرة وحج مسلمين جدد
٢٢,٦٥٥	١٢,٦١٠	مكافأة الدارسين وكسوة الشتاء
٨,٦٧٥	١,٠٤٩	دعم التوعية ومكافأة محاضرات
٦,٠٦٨	٥,٨٤٦	مطبوعات وكتب إسلامية
٥,١٠٥	١٠,٦٣٠	رسائل دعوية
١,٤٠٠	٢,٩٥٠	نقل الدعاة والانتقالات
٠	٣,٠٠٠	مصروفات برنامج المسابقة الرمضانية
٠	٤٢٨	مصروفات برنامج دعوة ووجبة
٠	١٠,٦٢٤	مصروفات برنامج محاضرات الدارسين وعشاء
٠	١,٧٠٠	مصروفات أخرى
١٩٢,٤٩٠	١١٥,٨٧٤	الإجمالي

(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
١٠٤,٨٦٦	١٢٦,٠٢٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٢,٠٩٨	١٢,٩٠١	محروقات وصيانة سيارات
١١,٠٠٦	١١,٢٥٤	تأمينات اجتماعية
١٠,٨٧٩	٧,٠٥٦	كهرباء ومياه
٨,٢٩٢	٦,٦٣٦	بريد وهاتف
٧,٣٣٣	٦,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٣٢	٣,٠٧٨	ضيافة
٧,٣٥٤	١٤,٤٢٩	مصروفات متنوعة
٢٩,٧٩٢	١٢,٣٧٣	دعاية وإعلان
١٨,٦٠٠	٠	صيانة ونظافة
٢١٢,٢٥٢	١٩٩,٧٤٧	الإجمالي

(١٣) صافي الأصول المقيدة

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٣٤٢,١٥١	٣٠٩,٥٤٦	تبرعات وإيرادات مقيدة
٣٤٢,١٥١	٣٠٩,٥٤٦	الإجمالي