

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمحافظة الخرج  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٨٠)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
وتقدير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقدير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة  
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،  
الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج - مسجل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٨٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### أمر آخر:

رُوِجَعَتِ القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل محاسب قانوني آخر و الذي اصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ١٦ يونيو ٢٠٢١م.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكلجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكلي ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبير عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوظيف المجالس بمحافظة الخرج - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهمامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحافظ بها.

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٠ ربیع الاول ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٦ اكتوبر ٢٠٢٢ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
<u>الأصول</u>		
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد وما في حكمه	(٤)	١٢,٣٨٧,٢٤٨
مصارف مدفعية مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٥)	٤٤٧,٠٤٣
المخزون	(٦)	٥٤٧,٧٥٧
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		<b>١٣,٣٨٢,٠٤٨</b>
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٦,٢٥٤,٤٣١
استثمارات عقارية - بالصافي	(٨)	٣,٨٥٨,٥٢٣
الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي	(٩)	٤,٦٤٥,٠٢٧
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>		<b>١٤,٧٥٧,٩٨١</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٢٨,١٤٠,٠٢٩</b>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>		
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
مصارف مستحقة	—	١٥,٤٩٧
الارصدة الدائنة الأخرى	(١٠)	٦٧٧,٦٩٣
<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>		<b>٦٩٣,١٩٠</b>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٣٤٤,٠٦٣
<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>٣٤٤,٠٦٣</b>
<b>مجموع الالتزامات</b>		<b>١,٠٣٧,٢٥٣</b>
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٥,٢٤٤,٢١٣
صافي الأصول المقيدة		١٧٥,٥٣١
صافي أصول الأوقاف		١,٦٨٣,٠٣٢
<b>مجموع صافي الأصول</b>		<b>٢٧,١٠٢,٧٧٦</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٢٨,١٤٠,٠٢٩</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الخرج  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٨٠)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٢٠٢٠ م	اجمالي ٢٠٢١ م	اواقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
<u>الإيرادات</u>						
١٧١,٥٣٩	١٣٦,٩٠٤	-	-	١٣٦,٩٠٤		التبرعات النقدية العامة
١,٦٨١,٩٨١	١,٠٤٩,٢٣٩	١,٠٤٩,٢٣٩	-	-	(١٢)	التبرعات النقدية اوقاف
٦٣٨,٩٤٨	٤٩٤,٧٠١	-	٤٩٤,٧٠١	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
-	١,٩٢٠	١,٩٢٠	-	-		تبرعات عينية
١,٧٦٧,٩٣٢	١٢٣,٨٨٤	-	-	١٢٣,٨٨٤	(١٤)	إيرادات الأنشطة
-	٩٥٧,٥٣٧	٩٥٧,٥٣٧	-	-		إيرادات ايجار وقف
-	٥٢,٣٨٣	-	٥٢,٣٨٣	-		إيرادات مبيعات
٧,٩٠٠	-	-	-	-		خصم مسموح به
١,٥٨٤,٩٢٩	١,٢٢٧,٥٥٠	-	-	١,٢٢٧,٥٥٠		استطاعات
١١,٦٠٠	٨,٦٠٠	-	-	٨,٦٠٠		اشتراكات اعضاء
٢٠٦,١٧١	١٩٥,٣٠٨	-	١٩٥,٣٠٨	-		تبرعات الزكاة
<u>صافي الأصول المحررة من القيد</u>						
-	-	-	(٥٦٧,٢٧١)	٥٦٧,٢٧١		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
<u>٦,٠٧١,٠٠٠</u>	<u>٤,٢٤٨,٠٠٢٦</u>	<u>٢,٠٠٨,٦٩٦</u>	<u>١٧٥,١٢١</u>	<u>٢,٠٦٤,٢٠٩</u>		<u>اجمالي الإيرادات و إعادة التصنيف</u>
<u>المصروفات</u>						
٨٦٦,٣٩٥	١,٢٣٧,٤٣٥	-	-	١,٢٣٧,٤٣٥	(١٥)	مصاريفات الأنشطة
٣,٤١٣,٨٧٧	١,٧٩٠,٨٧٢	-	-	١,٧٩٠,٨٧٢	(١٦)	المصاريفات العمومية والإدارية
٢٤٤,٠٦٥	١٨٣,٠٤٩			١٨٣,٠٤٩	(٨)	اهمال عقارات استثمارية
٢٢٢,٧٣٠	٦٤,١٤٦	-	-	٦٤,١٤٦	(٩)	اهمال الممتلكات والألات والمعدات
٣٣	-	-	-	-		خسائر رأسمالية
<u>٤,٧٤٧,١٠٠</u>	<u>٣,٢٧٥,٥٠٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣,٢٧٥,٥٠٢</u>		<u>اجمالي المصروفات</u>
١,٣٢٣,٩٠٠	٩٧٢,٥٢٤	٢,٠٠٨,٦٩٦	١٧٥,١٢١	(١,٢١١,٢٩٣)		التغير في صافي الأصول
٢٥,٧٧٨,٨٧٦	٢٧,١٠٢,٧٧٦	١,٦٨٣,٠٣٢	١٧٥,٥٣١	٢٥,٢٤٤,٢١٣		صافي الأصول بداية الفترة
٢٧,١٠٢,٧٧٦	٢٨,٠٧٥,٣٠٠	٣,٦٩١,٧٢٨	٣٥٠,٦٥٢	٢٤,٠٣٢,٩٢٠		صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣٢٣,٩٠٠	٩٧٢,٥٢٤	التغير في صافي الأصول
٢٤٤,٠٦٥	١٨٣,٠٤٩	اهلاك عقارات استثمارية
١١٨,٦٣٣	٦٤,١٤٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠٧,٤١٤	١٢٧,٨٢٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢١,٥٠٠	تسويات على الممتلكات والآلات والمعدات
١,٧٩٤,٠١٢	١,٣٦٩,٠٤٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٧٦,٨٧٠	٥٢,٠٦٣	<u>النحو</u>
٦,٤٣٤	(١٥,٤٩٧)	مصاريف مستحقة
(١١٧,٥٨٣)	(٣٠,٢٧٧)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
(٣٥٨,٢٨١)	(٢٢٠,٣٩٦)	ارصدة دائنة أخرى
١,٤٠١,٤٥٢	١,١٥٤,٩٣٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(١٦٨,٢٤٩)	المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٠١,٤٥٢	٩٨٦,٦٨٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٦٦٧,٢٢٦)	(١,١٨٦,٣٣٧)	<u>النحو</u>
١٠٤,١٣٠	-	مشروعات تحت التنفيذ
(٦,٥٨٩)	(٢٧,٠٨١)	استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٥٦٩,٦٨٥)	(١,٢١٣,٤١٨)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٦٨,٢٣٣)	(٢٢٦,٧٣١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٢,٥٠٥,٤٨١	١٢,٣٨٧,٢٤٨	صافي التغير في رصيد النقية خلال الفترة
١٢,٣٨٧,٢٤٨	١٢,١٦٠,٥١٧	النقية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) التكوين والنشاط :

جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمحافظة الخرج ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٨٠) بتاريخ ١٤٤١/٠٤/١٤ هـ الموافق في ٢٠١٩/١٢/١١ م ، مركزها الرئيسي:- الخرج - الرياض - المملكة العربية السعودية ، مسجلة مؤسسة فردية باسم جمعية الدعوة والارشاد وتنمية الجاليات بمحافظة الخرج وسجل تجاري رقم (١٠١١٤٦٣٢١) وتاريخ ١٤٤٢/١١/١١ هـ برأス مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١-١ اهداف الجمعية:

- نشر العلم النافع وتصدير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وخلافاً.
- ربط الناس بمنهج السلف الصالح في العلم والعمل.
- العناية بالشباب والفتيات وتحقيق الامن الفكري لهم.
- غير ما تقدم من اهداف موضحة تفصيلاً بالنظام الاساسي.

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١ م، وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .  
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الجمعية في اি�ضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و دائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل أقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً ) .

٢-٣ المدينون التجاريين :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحويل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصاريف العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و المعدات الجمعية و التي تم اقتئانها بهدف استخدامها في تسهيل عمليات ونشاطات الجمعية و ليس بعرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصارييف الالزمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

تم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و طريقتها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحويل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

#### (٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (يتبع)

#### ٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

#### ٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوى على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى .  
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية .

##### أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .  
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل .

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

##### ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

#### ٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخخص بالاعتراف إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

#### ٨-٣ منافع الموظفين :

##### أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقه .

##### ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف ويتم منح سلف للعاملين بضمان مخصص نهاية الخدمة المحتسب لهم .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءاً على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصاريف على أساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء أكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول أخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلّمها الجمعية من قبل المتبّعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبّعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُنلأى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بفرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق ل تلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بفرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)**

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و بعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

**الإيرادات التشغيلية الأخرى :**

يتم الاعتراف بها عند تتحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

**ب- المصروفات والمساعدات**

مصروفات الأنشطة :

تمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلاها باتباع اسس تحميل عادلة و معتمدة من أصحاب الصلاحية .

مصاريف الحكومة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من أصحاب الصلاحية .

**١١-٣ صافي الأصول (تتبع)**

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعايير العرض و الأفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدف للربح الى :-

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الأصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### ١١-٣ صافي الأصول (يتمه)

##### صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبوع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

##### صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبوع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

#### ١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>(٤) النقد وما في حكمه</u>
-	٣٤,٤٦٠	بنك البلاد ح/٤٠٠١
٦٢,٦٦٣	١٠٧,٨٩١	بنك الرياض ح/٩٩٤٠
-	٢١,٧٧٥	بنك الانماء ح/٦٣٠٠
٢,٣٤٥,٩٣٥	٣,٦٦٤,٣٩٢	مصرف الراجحي ح/١٤٥
٩,٩٧٨,٦٥٠	٨,٣٣١,٩٩٩	مصرف الراجحي ح/٣٤٠٧
<u>١٢,٣٨٧,٢٤٨</u>	<u>١٢,١٦٠,٥١٧</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى</u>
١٨٩,٦٠٣	١٧٩,٩٣٢	سلف العاملين
١٣٠,٢٧٩	١٠٣,٨٧٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢٤,٥٢٨	١٢٠,٣٤٣	إيرادات مستحقة
٩,٧٦٥	٨٠,٣٠٤	دفعات مقدمة
(٧,١٣٢)	(٧,١٣٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٤٤٧,٠٤٣</u>	<u>٤٧٧,٣٢٠</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>(٦) المخزون</u>
٥٤٧,٧٥٧	٤٩٥,٦٩٤	بضائع جاهزة للبيع
<u>٥٤٧,٧٥٧</u>	<u>٤٩٥,٦٩٤</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٦٦٠,٨٠١	٦٦٠,٨٠١	المخططات والدراسات الأولية (وقف غرناطة)
٥,٥٩٣,٦٣٠	٥,٥٩٣,٦٣٠	مشروع البناء للوقف تحت التنفيذ
-	١,١٨٦,٣٣٧	اعمال الانشاء والتغليف
<u>٦,٢٥٤,٤٣١</u>	<u>٧,٤٤٠,٧٦٨</u>	
	(١١)	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>الاجمالي</u>	<u>المباني</u>	<u>(٨) استثمارات عقارية - بالصافي</u>
<u>التكلفة</u>		
٦,١٠١,٦٣١	٦,١٠١,٦٣١	الرصيد في بداية السنة
٦,١٠١,٦٣١	٦,١٠١,٦٣١	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢,٢٤٣,١٠٨	٢,٢٤٣,١٠٨	الرصيد في بداية السنة
١٨٣,٠٤٩	١٨٣,٠٤٩	أهلاك السنة
٢,٤٢٦,١٥٧	٢,٤٢٦,١٥٧	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣,٦٧٥,٤٧٤	٣,٦٧٥,٤٧٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣,٨٥٨,٥٢٣	٣,٨٥٨,٥٢٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

بيانات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبلغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتوجه)

الكتلة	الإراضي	سيارات	أجهزة حاسب	أجهزة كمبيوترية	اثاث وغروبات
الرصيد في بداية السنة	٤٤٦٩,٥١٣	٩٤٢٩,٧٦١	٤٢٩,٥١٣	١,٢٦٩,٣١٣	٤٥٢٤,١٠
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٣٥,٦٩١	-
تسوية خلال السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٦,٤٤٩,٦٣٠	٩٤٢٩,٧٦١	٤٢٩,٥١٣	١,٢٦٩,٣١٣	٤٥٢٤,١٠
إليحالة المتراكم	٩٤٢٩,٧٦١	٩٤٢٩,٧٦١	٤٢٩,٥١٣	١,٢٦٩,٣١٣	٤٥٢٤,١٠
الرصيد في بداية السنة	-	-	-	٣٧٦,٩٠٤	٤٢٤,١١٣
أهلاك السنة	-	-	-	٩,٣٨٧	٩,٧٢١
الرصيد في نهاية السنة	٩٤٢٩,٧٦١	٩٤٢٩,٧٦١	٤٢٩,٥١٣	١,٢٥٢,٦٣٩	٣٣٣,٨٣٤
القديمة الدفترية	١٣	٢٣,١١٢	٤٢,٥٦٥	١٨,٥٧٦	٢٨,٢٩٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٣	٤,٦٩٧,٤٣٠	٤,٢٩٧,٤٣٠	٤,٢٩٧,٤٣٠	٤,٢٩٧,٤٣٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٣	٥٣,٦٠٩	٤٢,٥٦٥	١٨,٥٧٦	٢٨,٢٩٧

بيانات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريلات السعودية)

(٩) المستكبات والأدوات والمعدات - بالصافي (تتمه)

النحو	المبالغ	لوحات إعلانية	معدات مكتبية	معدات	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٣٦٣,٩٤٤	١٤,٤٠٠	٣٣٦,٣٦٩	٨,٢٩٦,٠٤٠	٨,٢٩٦,٠٤٠
الاضافات خلال السنة	-	-	-	٢٧,٠٨١	٢٧,٠٨١
تسويات خلال السنة	-	-	-	(٢١,٥٥٠)	(٢١,٥٥٠)
الرصيد في نهاية السنة	٣٦٣,٩٤٤	١٤,٤٠٠	٣٣٦,٣٦٩	٨,٣٠١,٦٢١	٨,٣٠١,٦٢١
الإهلاك المتراكم	١٤,٣٩٧	٣٥٨,٤٧٩	٣٥٦,٦٦٣	٣٦٥١,١١٣	٣٦٥١,١١٣
الرصيد في بداية السنة	٣٥٨,٤٧٩	٣٥٦,٦٦٣	٣٥٦,٦٦٣	-	-
أهلاك السنة	١٥,٥٠٩	١٥,٥٠٩	١٥,٥٠٩	٦٤,٣٩٧	٦٤,٣٩٧
الرصيد في نهاية السنة	٣٦٣,٩٧٨	٣٢٢,١٧٢	٣٢٢,١٧٢	٣٧١,١٥٩	٣٧١,١٥٩
القيمة الدفترية	٦٦٦	٥٦٥	٥٦٥	٤,٥٧٦,٤٦٤	٤,٥٧٦,٤٦٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣	٣	٣	٤,٦٤٥,٠٢٧	٤,٦٤٥,٠٢٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٩,٦٠٦	١٩,٦٠٦	١٩,٦٠٦	٥,٤٣٥,٠٢٧	٥,٤٣٥,٠٢٧

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>(١٠) الارصدة الدائنة الأخرى</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
دائنون تجاريون	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٦٧٢
ايرادات مقبوضة مقدما	٣١٦,٧٣٠	٥٧٧,٠٢١
مصاريف مستحقة	٢٥,٩٩٢	-
ضريبة القيمة المضافة	١٤,٥٧٥	-
	٤٥٧,٢٩٧	٦٧٧,٦٩٣

  

<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الرصيد بداية السنة	٣٤٤,٠٦٣	٢٣٦,٦٤٩
المكون خلال السنة	١٢٧,٨٢٤	٣٤٤,٠٦٣
المسدود خلال السنة	(١٦٨,٢٤٩)	(٢٣٦,٦٤٩)
الرصيد نهاية السنة	٣٠٣,٦٣٨	٣٤٤,٠٦٣

  

<u>(١٢) تبرعات اوقاف</u>	من ١ يناير ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	من ١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تبرع لبناء وقف غرناطة	١,٠٤٩,٢٣٩	١,٦٨١,٩٣٣
تبرع لبناء حاملات المصايف	-	٤٨
	١,٠٤٩,٢٣٩	١,٦٨١,٩٨١

  

<u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
تبرعات الحج والعمرة	٧,٩٨٣	١٨,٥٣٢
تبرعات كفالة داعية	٢٦٦,٢٢٨	٤٠٢,٠٢٤
تبرع عام للنشاطات الدعوية	٨٥,٦٧٦	٥٠,٧٣٦
تبرع افطار صائم	٢,٧٠٠	١٠٠
تبرع للمشاريع الموسمية	١٠,٨٨٨	٨٢,٢٨٣
تبرعات لطباعة كتب	١٣,٦٨٠	٤١,١٩١
تبرع كفارة اليمين	١٠٠	٤٠٠
تبرعات لبرامج النسوية	٥,٣٦٠	٢٦,٣٤٠
تبرع هدايا	٩,٢٩٦	-
تبرع لمشروع علمي الاسلام	٩٢,٧٩٠	١٧,٣٤٢
	٤٩٤,٧٠١	٦٣٨,٩٤٨

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) ايرادات الانشطة
١,٦٨١,٧٥٧	١٠٨,٢١٣	ايرادات تأجير مباني
-	٩,٨٧٦	تبرعات غير نقدية
٢٠,١٤١	٥,٧٩٥	تبرع للدعائية والاعلان
٦٢,٢٣٤	-	ايرادات مبيعات المعرض
٣,٨٠٠	-	ايرادات الدورات العلمية
<b>١,٧٦٧,٩٣٢</b>	<b>١٢٣,٨٨٤</b>	

  

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) مصروفات الانشطة
٦٢٤,٦٢٧	-	مواد خام ومستلزمات بداية العام
٢١,٦٨٦	-	يضاف : المشتريات (بالصافي)
(٥٤٧,٧٥٧)	-	يخصم : مواد خام ومستلزمات نهاية العام
٩٨,٥٥٦	١٠٠,١٢٥	تكلفة البضاعة المباعة
<b>٧٦٧,٨٣٩</b>	<b>١,١٣٧,٣١٠</b>	<b>(١/١٤) مصروفات الانشطة</b>
<b>٨٦٦,٣٩٥</b>	<b>١,٢٣٧,٤٣٥</b>	

  

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١ يناير ٢٠٢١ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١/١٥) مصروفات الانشطة
٦٥٠,٤١٧	٥٥٩,١٧٩	رواتب وما في حكمها
٥,٠٠٠	-	مصاريف الحج والعمرة
١٦,٨١٧	٣٣٤,٠٧٠	البرامج والمشاريع الموسمية
١٩,٣٢٥	٤,٥٢٦	البرامج الدعوية النسوية
٤٢,٦٥٥	٢١٨,٩٩٣	دعوية وتشجيعية
٢٩,٦٢٥	٥,٠٠٠	مشروع علمي الاسلام
٤,٠٠٠	٢,٠٢٠	وقف هداية المسلمين الجدد
-	٢,٧٠٠	إفطار صائمين
-	٣,٣١٨	المصلى المتنقل
-	٧,٥٠٤	مكتبة الكنهل
<b>٧٦٧,٨٣٩</b>	<b>١,١٣٧,٣١٠</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

من ١ يناير ٢٠٢١م  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١٦) المصروفات العمومية والإدارية

١,٩٤٥,٠٣٨	٦٨٦,٠٤٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٥,٤٨٨	٧١,٢٢١	التأمينات الاجتماعية
٥١٢,٧٢٢	٤٢٠,٧٧٨	إيجارات
١١٥,١٤٥	٤٢,٤٨٤	دعاية واعلان
١٤٠,٩٩٧	٣٠,٩٣٠	كهرباء ومياه
٣,٦٢٥	٥٠٠	دورات
٧٠,٣٦٠	٤٥,٥٣٦	تأمين طبي
٧٧,٠٥٧	٤٨,٠٢٩	صيانة عامة ومباني
٢٩٠,٥٥٧	١٨٦,٨٦٢	رسوم واشتراكات وجوازات ومخالفات
٦,٩٠٠	-	صيانة اجهزة ولوازتها
٢١,٢٢٩	٦,٧٦٩	صيانة ومصاريف سيارات
٨,٢٢٩	٥,٩٢٠	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٥١٤	٧,٢٩٠	ضيافة ونظافة
٥,١٧٤	٩,٤٤٤	مصروفات بنكية
٣٧,٤٨٤	٧,٣٩٠	تذاكر سفر
١١٣,٣٨٢	٨٣,٦٤٦	مكافأة نهاية خدمة
٢٩,٩٧٦	-	متوعة أخرى
-	١٦,٦٧٣	نقل ومواصلات
-	٦,٠٠٠	بدل اتصال
-	٤٦,٨٩٠	بدل غلاء معيشة
-	٤٤٥	الاجر الإضافي
-	٧,٩٧٧	مزايا ومكافآت
-	١٠,٦٢٩	رواتب اجازات
-	٢,٨٣٠	إيجار سيارات
-	٣,١٨٠	انتداب
-	٦٢٠	ضريبة
-	٢٤,١٢١	هاتف وانترنت وبرقيات
-	١٨,٦٦٦	تأمين سيارات
<b>٣,٤١٣,٨٧٧</b>	<b>١,٧٩٠,٨٧٢</b>	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٢/١٠/٦م .