

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠)  
مركز العبساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠)  
مركز العبساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيساوية  
مركز العيساوية - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأى

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيساوية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأى

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 بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### 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 للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

س

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعيصاوية

مركز العيساوية - المملكة العربية السعودية

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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 وهيكل 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 ٢٠ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٣٠٠٠ )  
مركز العبساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالى كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م  
المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٧,٢٢٧	١٥٢,٢٢٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٩,٧٥٠	٩,٧٥٠	(٤)	إيرادات مستحقة
<u>٩٦,٩٧٧</u>	<u>١٦١,٩٧٤</u>		<u>إجمالى الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٤,٦٤٠	٥٤,٦٤٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٦٠,١٥٤	٤٠٩,٩١٤	(٦)	صافى الأصول الثابتة
١,٤٠٦	٤,٧٨٦	(٧)	صافى الأصول غير الملموسة
<u>٥١٦,٢٠٠</u>	<u>٤٦٩,٣٤٠</u>		<u>إجمالى الأصول غير المتداولة</u>
<u>٦١٣,١٧٧</u>	<u>٦٣١,٣١٤</u>		<u>إجمالى الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافى الأصول</u>
			<u>صافى الأصول</u>
٤١٣,٩٤١	٤٣٥,٠٢٧		صافى الأصول غير المقيدة
١٤٢,٦٣٦	١٤٢,٦٣٦		صافى الأصول المقيدة
٥٦,٦٠٠	٥٣,٦٥١		صافى أصول الأوقاف
<u>٦١٣,١٧٧</u>	<u>٦٣١,٣١٤</u>		<u>إجمالى صافى الأصول</u>
<u>٦١٣,١٧٧</u>	<u>٦٣١,٣١٤</u>		<u>إجمالى الالتزامات وصافى الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١٠ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعباسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)  
مركز العيساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م  
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
اشتراقات الأعضاء				٢,٤٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة	١٠٦,٦٩٥			٦٤,٠٨٨	١٠٦,٦٩٥
إيرادات العقارات	٥١,٩٥٠			٢١,٩٥٠	٥١,٩٥٠
تبرعات الوقف				٤٨,٥٠٠	٠
تبرعات الزكاة النقدية				٥٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود				٥,٢٢٦	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٩٤٩		(٢,٩٤٩)		
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>١٦١,٥٩٤</b>	<b>٠</b>	<b>(٢,٩٤٩)</b>	<b>١٤٢,٦٦٤</b>	<b>١٥٨,٦٤٥</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف الحوكمة	١٠٠			٠	١٠٠
مصاريف عوائد الأوقاف	٢,٩٤٩			٠	٢,٩٤٩
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة (٦)	٥٠,٢٤٠			٥٠,٢٤٠	٥٠,٢٤٠
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس (٧)	١,٢٢٠			٩٤	١,٢٢٠
مصاريف الأنشطة (٨)	١٢,٧٤٣			٣٩,١٨٥	١٢,٧٤٣
المصاريف العمومية والإدارية (٩)	٧٣,٢٥٦			١٢,١١٥	٧٣,٢٥٦
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>١٤٠,٥٠٨</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>١٠١,٦٣٤</b>	<b>١٤٠,٥٠٨</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢١,٠٨٦		(٢,٩٤٩)	٤١,٠٣٠	١٨,١٣٧
التغير في صافي الأصول	٢١,٠٨٦		(٢,٩٤٩)	٤١,٠٣٠	١٨,١٣٧
صافي الأصول في بداية الفترة	٤١٣,٩٤١	١٤٢,٦٣٦	٥٦,٦٠٠	٥٧٢,١٤٧	٦١٣,١٧٧
صافي الأصول في نهاية الفترة	٤٣٥,٠٢٧	١٤٢,٦٣٦	٥٣,٦٥١	٦١٣,١٧٧	٦٣١,٣١٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠)

مركز العبساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤١,٠٣٠	١٨,١٣٧	التغير فى صافى الأصول
٥٠,٢٤٠	٥٠,٢٤٠	إهلاك الأصول الثابتة
٩٤	١,٢٢٠	استنفاذ الأصول غير الملموسة
<u>٩١,٣٦٤</u>	<u>٦٩,٥٩٧</u>	التغير فى صافى الأصول بعد التسويات
		<u>التغير فى الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٩,٧٥٠-	.	مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٥,٧٥٠-	.	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٧٥,٨٦٤</u>	<u>٦٩,٥٩٧</u>	صافى التدفقات النقدية من (المستخدمة فى) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٨١٠-	.	استثمارات غير متاحة للبيع
١,٥٠٠-	.	إضافة أصول غير ملموسة
٢٤٨-	.	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢,٥٥٨-</u>	<u>(٤,٦٠٠)</u>	صافى التدفقات النقدية من (المستخدمة فى) الأنشطة الاستثمارية
٧٣,٣٠٦	٦٤,٩٩٧	التغير فى النقدية خلال الفترة
١٣,٩٢١	٨٧,٢٢٧	رصيد النقدية وما فى حكمها بداية الفترة
<u>٨٧,٢٢٧</u>	<u>١٥٢,٢٢٤</u>	رصيد النقدية وما فى حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠)  
مركز العبساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإبضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إبضااح : معلوماات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسى : مركز العبساوية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠) بتاريخ ١٤ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد فى نظامها الأساسى

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهى فى ٣١/١٢/٢٠٢٢ م .

(٢) إبضااح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإبضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 بالعباسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)

مركز العباسية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في 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 في 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 ووظائف 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها

## جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)

مركز العبساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 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 التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

### 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 بالعبساوية  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠)  
مركز العبساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٩,٩٠٥	١١,٢٥٧	النقد بالصندوق
٧٧,٣٢٢	١٤٠,٩٦٧	نقد بالبنوك
<u>٨٧,٢٢٧</u>	<u>١٥٢,٢٢٤</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) إيرادات وتبرعات مستحقة :-</u>
٩,٧٥٠	٩,٧٥٠	إيرادات وتبرعات مستحقة - ريع الأوقاف
<u>٩,٧٥٠</u>	<u>٩,٧٥٠</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٥٤,٦٤٠	٥٤,٦٤٠	وقف الخير
<u>٥٤,٦٤٠</u>	<u>٥٤,٦٤٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعباسية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٠٠)  
 مركز العيساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البين ان
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٤١٠,٩٢٣	٣٦٦,٧٦٤	٥١٦,٤١٩	٤٤,١٥٩	٤٧٢,٢٦٠	٨٨٣,١٨٣	٠	٨٨٣,١٨٣	%٤	المباني
٧٣٠	٦٤٩	٣٢,٨٩٢	٨١	٣٢,٨١١	٣٣,٥٤١	٠	٣٣,٥٤١	%١٥	الآلات والمعدات
٢٨,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	٦,٠٠٠	٣١,٥٠٠	٦,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	%٢٠	السيارات
١	١	٩,٩٤٩	٠	٩,٩٤٩	٩,٩٥٠	٠	٩,٩٥٠	%١٠	الأثاث المكتبي
٤٦٠,١٥٤	٤٠٩,٩١٤	٥٩٦,٧٦٠	٥٠,٢٤٠	٥٤٦,٥٢٠	١,٠٠٦,٦٧٤	٠	١,٠٠٦,٦٧٤		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢١ م	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنزاف	البين ان
١,٤٠٦	٤,٧٨٦	١,٣١٤	١,٢٢٠	٩٤	٦,١٠٠	٤,٦٠٠	١,٥٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأظمة
١,٤٠٦	٤,٧٨٦	١,٣١٤	١,٢٢٠	٩٤	٦,١٠٠	٤,٦٠٠	١,٥٠٠		الإجمالي

(٧) الأصول غير الملموسة :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠)  
مركز العبساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصاريف الأنشطة</u>
٢٦,٠٠٠	٠	مكافات
٥,٠٤٠	٤,٢٧٣	ضيافة
٣٨١	٠	تذاكر سفر
٦,٥٠٠	٧,٩٠٠	رحلت العمرة
٤٠٠	٠	تحميل وتنزيل
٦٠٨	٠	الصيانة العامة والمياه الصحية
٢٥٦	٠	هدايا وجوائز
٠	٧٠	برنامج دعوة الجاليات للاسلام
٠	٥٠٠	برنامج تقويم الصلوات للعبساوية
<u>٣٩,١٨٥</u>	<u>١٢,٧٤٣</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالعبساوية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٠٠٠)

مركز العبساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٨٤٣	.	تأمينات اجتماعية
٣,٦٠٠	.	مكافآت وحوافز سنوية
.	٢٦,٤٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
.	٦٠	مستلزمات مكتبية
١,٠٥٠	.	الوقود والمحروقات
١٥٢	.	أدوات مستهلكة مصروفة
١٥٠	٢٠,٨٩٩	صيانة وإصلاح-المباني
.	١,٤٤٧	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥٧٠	.	مصاريف الضيافة
٣,٧٥٠	.	مصاريف استشارات
	٤٥٠	مصاريف التراخيص
<u>١٢,١١٥</u>	<u>٧٣,٢٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) صافى الأصول المقيدة</u>
١٤٢,٦٣٦	١٤٢,٦٣٦	برامج وأنشطة
<u>١٤٢,٦٣٦</u>	<u>١٤٢,٦٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

