

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصحافة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3071)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

مسودة غير نهائية قبل التعديل

الصفحة

2 - 1

3

4

5

15 - 6

الفهرس

تقرير مراجع الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات حول القوائم المالية

موسودة  
غير نهائية قبل التعديل

31 ديسمبر 2020م	31 ديسمبر 2021م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
813,608	1,605,242	(4)	النقد وما في حكمه
168,763	102,591	(5)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
<b>982,371</b>	<b>1,707,833</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
89,660	68,195	(6)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
<b>89,660</b>	<b>68,195</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
			<u>اصول الاوقاف</u>
2,647,632	2,581,317	(7)	اصول الاوقاف - بالصافي
<b>2,647,632</b>	<b>2,581,317</b>		<b>مجموع اصول الاوقاف</b>
<b>3,719,663</b>	<b>4,357,345</b>		<b>إجمالي الاصول</b>
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	125,000	(8)	الايرادات المقبوضة مقدما
-	<b>125,000</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<u>صافي الأصول</u>
641,082	3,016,893		صافي الأصول غير المقيدة
34,497	141,624	(13)	صافي الأصول المقيدة
3,044,084	1,073,828	(14)	صافي اصول الاوقاف
<b>3,719,663</b>	<b>4,232,345</b>		<b>مجموع صافي الأصول</b>
<b>3,719,663</b>	<b>4,357,345</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (15) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصحافة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3071)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي 2020م	اجمالي 2021م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات</b>
1,502,256	1,143,023	-	-	1,143,023	التبرعات النقدية العامة
84,525	146,231	-	146,231	-	(9) التبرعات النقدية المقيدة
931,103	768,559	768,559	-	-	تبرعات وقف
31,373	157,209	-	-	157,209	تبرعات الزكاة
23,632	102,085	-	-	102,085	مبيعات اخري
99,375	-	-	-	-	ايرادات الوقف
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(66,315)	(39,104)	105,419	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<b>2,672,264</b>	<b>2,317,107</b>	<b>702,244</b>	<b>107,127</b>	<b>1,507,736</b>	<b>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات</b>
332,875	688,419	-	-	688,419	(10) مصروفات الأنشطة
-	593,921	-	-	593,921	(11) مصارف جمع الاموال
1,072,768	416,505	-	-	416,505	(12) المصروفات العمومية والإدارية
49,588	39,265	-	-	39,265	(6) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
24,868	66,315	-	-	66,315	(7) إهلاك اصول الاوقاف
<b>1,480,099</b>	<b>1,804,425</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,804,425</b>	<b>إجمالي المصروفات</b>
<b>1,192,165</b>	<b>512,682</b>	<b>702,244</b>	<b>107,127</b>	<b>(296,689)</b>	<b>التغير في صافي الاصول</b>
2,527,498	3,719,663	3,044,084	34,497	641,082	صافي الاصول بداية السنة
-	-	(2,672,500)	-	2,672,500	تسويات علي صافي الاصول
<b>3,719,663</b>	<b>4,232,345</b>	<b>1,073,828</b>	<b>141,624</b>	<b>3,016,893</b>	<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (15) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2020م	31 ديسمبر 2021م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
1,192,165	512,682	التغير في صافي الأصول
49,588	39,265	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
24,868	66,315	اهلاك اصول اوقاف
<b>1,266,621</b>	<b>618,262</b>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(78,989)	66,172	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
-	125,000	الايرادات المقبوضة مقدما
<b>1,187,632</b>	<b>809,434</b>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(11,871)	(17,800)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(2,672,500)	-	اضافة اصول اوقاف
<b>(2,684,371)</b>	<b>(17,800)</b>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<b>(1,496,739)</b>	<b>791,634</b>	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
2,310,347	813,608	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<b>813,608</b>	<b>1,605,242</b>	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (15) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصحافة ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( 3071 ) بتاريخ 1441/03/20هـ الموافق في 2019/11/18م، مركزها الرئيسي:-حي الصحافة- الرياض - المملكة العربية السعودية.

١.١ - اهداف الجمعية:

- نشر العلم الشرعي ودعوة الناس الي العقيدة الاسلامية الصحيحة ومفهومها وحمايتها.
- تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلي الله عليه وسلم ولولاة الامر.
- احياء السنة ونشرها وامامة البدعة والتحذير منها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمر دينهم.
- دعوة غير المسلمين للدخول في الاسلام وتعليمهم اصوله والاعتناء بهم.
- اعداد وتأهيل الدعاة القادرين علي تبليغ الدعوة بالحكمة والموعظة الحسنة.

٢.١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي 2021م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي 2021م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من 31 اغسطس 2019م حتي 31 ديسمبر 2020م.

(2) اساس اعداد القوائم المالية :

٢ + المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .  
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(3).

٢ ٢ اساس القياس :

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

٢ ٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٢ ٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة 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 .

(3) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣ + النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من 30يوماً) .

٣ ٤ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاكتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب 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 تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات 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 معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة 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 ، للموجودات كمايلي :

المباني	5% اثاث ومفروشات	10%
السيارات	20% اجهزة ومعدات	15%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال 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 تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣ ٤ 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 .

### ٣ • الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

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

### ٣ • عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي 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 مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف 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 ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

### ٣ • المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص 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.

### 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 مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

**(3) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)**

**٣ ٤ ضريبة القيمة المضافة :**

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً 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 بناء على ذلك.

**٣ ١ قائمة الانشطة :**

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

**أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين . 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 للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

**التبرعات النقدية :**

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

**التبرعات العينية بغرض 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 لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

**التبرعات العينية - اصول بغرض 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 المقدره 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 يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال 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 تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة 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 :

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

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها 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 تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣ ١٠ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول 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 الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

٣ ١٠ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، 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 المتبرع 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 .

٣ ١٤ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

31 ديسمبر 2020م	31 ديسمبر 2021م	(4) النقد وما في حكمه
116,346	149,712	مصرف الراجحي العام ح/3347
5	55	مصرف الراجحي الحجج/3388
3,731	4,098	مصرف الراجحي التطوير/3362
348,097	622,204	مصرف الراجحي الوقف ح/3354
42,870	6,630	مصرف الراجحي الكتب ح/3370
15,220	55,725	مصرف الراجحي عمرة ح/3396
54,730	470,206	مصرف الانماء العام ح/2000
50,978	123,911	مصرف الانماء الوقف ح/2001
146,685	120,015	بنك البلاد العام ح/0008
34,946	52,686	بنك البلاد الوقف ح/0024
<b>813,608</b>	<b>1,605,242</b>	

31 ديسمبر 2020م	31 ديسمبر 2021م	(5) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
56,250	64,688	مصروف ايجارات مقدم
99,375	33,765	ايرادات الوقف مستحقة
13,138	4,138	عهد الموظفين
<b>168,763</b>	<b>102,591</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (المبالغ بالريالات السعودية)

(6) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

سيارات	اثاث ومفروشات	اجهزة ومعدات	الإجمالي	
				<b>التكلفة</b>
91,000	56,796	95,513	243,309	الرصيد في بداية السنة
-	-	17,800	17,800	الاضافات خلال السنة
<b>91,000</b>	<b>56,796</b>	<b>113,313</b>	<b>261,109</b>	الرصيد في نهاية السنة
				<b>الإهلاك المتراكم</b>
60,667	25,978	67,004	153,649	الرصيد في بداية السنة
18,200	5,680	15,385	39,265	أهلاك السنة
<b>78,867</b>	<b>31,658</b>	<b>82,389</b>	<b>192,914</b>	الرصيد في نهاية السنة
				<b>القيمة الدفترية</b>
<b>12,133</b>	<b>25,138</b>	<b>30,924</b>	<b>68,195</b>	الرصيد 31 ديسمبر 2021م
30,333	30,818	28,509	89,660	الرصيد 31 ديسمبر 2020م

(7) اصول اوقاف - بالصافي

الإجمالي	مبنى الوقف	ارض الوقف	التكلفة
2,672,500	1,326,295	1,346,205	الرصيد في بداية السنة
<b>2,672,500</b>	<b>1,326,295</b>	<b>1,346,205</b>	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
24,868	24,868	-	الرصيد في بداية السنة
66,315	66,315	-	أهلاك السنة
<b>91,183</b>	<b>91,183</b>	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
<b>2,581,317</b>	<b>1,235,112</b>	<b>1,346,205</b>	الرصيد 31 ديسمبر 2021م
2,647,632	1,301,427	1,346,205	الرصيد 31 ديسمبر 2020م

31 ديسمبر 2020م	31 ديسمبر 2021م
-	125,000
	<b>125,000</b>

(8) الإيرادات المقبوضة مقدما

إيرادات الوقف المقدمة

31 ديسمبر 2020م	31 ديسمبر 2021م
1,300	1,480
39,700	57,794
43,525	86,957
<b>84,525</b>	<b>146,231</b>

(9) التبرعات النقدية المقيدة

تقطير

كتب

حج وعمرة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2020م	31 ديسمبر 2021م	(10) مصروفات الأنشطة
35,108	36,324	حج وعمرة
14,920	-	كتب
54,038	407,559	قسم الجاليات
35,126	-	قسم الجالية الكورية
-	154,766	قسم الجالية العربي
-	23,000	برامج ومشاريع
-	4,084	تقطير
-	62,686	المعرض
193,683	-	اخرى
<b>332,875</b>	<b>688,419</b>	
31 ديسمبر 2020م	31 ديسمبر 2021م	(11) مصاريف جمع الاموال
-	391,426	مرتبات واجور وما في حكمها
-	12,537	مصاريف نقاط بيع
-	6,467	حوافز ومكافئات
-	126,354	تسويق
-	57,137	شراء زمزم وأخرى
-	<b>593,921</b>	
31 ديسمبر 2020م	31 ديسمبر 2021م	(12) المصروفات العمومية والادارية
891,518	311,103	مرتبات واجور وما في حكمها
181,250	50,937	ايجارات
-	7,442	بريد وبرق وهاتف
-	12,327	كهرباء ومياه
-	4,300	محروقات وصيانة سيارات
-	7,590	اتعاب مهنية
-	22,806	مصروفات اخرى
<b>1,072,768</b>	<b>416,505</b>	

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالصحافة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (3071)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2021م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	1 يناير 2021م	(13) صافي الاصول المقيدة
-	(2,780)	1,480	1,300	التقطير
59,050	(36,324)	86,957	8,417	حج والعمرة
82,574	-	57,794	24,780	بيع الكتب واشترطة
<b>141,624</b>	<b>(39,104)</b>	<b>146,231</b>	<b>34,497</b>	

31 ديسمبر 2021م	تسويات	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	1 يناير 2021م	(14) صافي اصول الاوقاف
1,073,828	(2,672,500)	(66,315)	768,559	3,044,084	تبرعات وقف
<b>1,073,828</b>	<b>(2,672,500)</b>	<b>(66,315)</b>	<b>768,559</b>	<b>3,044,084</b>	

(15) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ .....