

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث ("جمعية أهلية") ، 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلزمتنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/١٥ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٦ م.

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.



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 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 ٠٩ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٧٠٥,٣٧٩	٤,٠٤٠,٦٥٧
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٧٠٥,٣٧٩	٤,٠٤٠,٦٥٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٨,٤٧٢,٩٨٩	٧,٥٣٩,٦١٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٤٧٢,٩٨٩	٧,٥٣٩,٦١٩
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١٢,١٧٨,٣٦٨</u>	<u>١١,٥٨٠,٢٧٦</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
التزامات متداولة أخرى - دائنون	(٥)	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٤٩٢,٤٦٩-	٥٠٩,٩٥٠
صافي الأصول المقيدة		١٣,٦٥٩,٣٣٧	١١,٠٥٨,٨٢٦
إجمالي صافي الأصول		١٢,١٦٦,٨٦٨	١١,٥٦٨,٧٧٦
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١٢,١٧٨,٣٦٨</u>	<u>١١,٥٨٠,٢٧٦</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٢٠٢,١٣١	٠	٢٠٢,١٣١	٦٥١,١٤٥
التبرعات النقدية المقيدة (٦)	٠	٤٩٠,٠٥٠	٤٩٠,٠٥٠	١٦٧,٩٤٩
استقطاع الراجحي	٣٧,١١٥	٠	٣٧,١١٥	٤٣,١٩٠
استقطاع الأهلي	٠	٠	٠	٣٧
إيرادات الأنشطة (٧)	٠	٢,١١٠,٤٦١	٢,١١٠,٤٦١	١,٨٤٥,٠٥٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٣٩,٢٤٦	٢,٦٠٠,٥١١	٢,٨٣٩,٧٥٧	٢,٧٠٧,٣٧٩
المصروفات والخسائر				
المساعدات العينية والمشتراة	٠	٠	٠	٠
مصاريف الأنشطة (٨)	٤٦١,٠٣٥	٠	٤٦١,٠٣٥	٥٢٥,٤٤٣
المصاريف العمومية والإدارية (٩)	١,٧٨٠,٦٣٠	٠	١,٧٨٠,٦٣٠	٢,٣١٦,٢٩٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٢٤١,٦٦٥	٠	٢,٢٤١,٦٦٥	٢,٨٤١,٧٣٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢,٠٠٢,٤١٩)	٢,٦٠٠,٥١١	٥٩٨,٠٩٢	(١٣٤,٣٥٩)
البنود الاستثنائية				
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	(٥٧٩,٣١٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	٠	٠	(٥٧٩,٣١٠)
التغير في صافي الأصول	(٢,٠٠٢,٤١٩)	٢,٦٠٠,٥١١	٥٩٨,٠٩٢	(٧١٣,٦٦٩)
صافي الأصول في بداية السنة	٥٠٩,٩٥٠	١١,٠٥٨,٨٢٦	١١,٥٦٨,٧٧٦	١٢,٢٨٢,٤٤٥
صافي الأصول في نهاية السنة	(١,٤٩٢,٤٦٩)	١٣,٦٥٩,٣٣٧	١٢,١٦٦,٨٦٨	١١,٥٦٨,٧٧٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)

الليث - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٣٤,٣٥٩)	٥٩٨,٠٩٢	التغير في صافي الأصول
٣٨٠,٨٦٤	٣٨٥,٢١٤	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٢٤٦,٥٠٥</u>	<u>٩٨٣,٣٠٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥٢٦,٢٥٠	.	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٢٥٠-	.	التزامات متداولة - دائنون
٥٧٩,٣١٠-	.	تسويات سنوات سابقة
<u>١٨٨,١٩٥</u>	<u>٩٨٣,٣٠٦</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٧٣,٦٩٤)	(١,٣١٨,٥٨٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥٧٣,٦٩٤)	(١,٣١٨,٥٨٤)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٣٨٥,٤٩٩)	(٣٣٥,٢٧٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٤٢٦,١٥٦	٤,٠٤٠,٦٥٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤,٠٤٠,٦٥٧</u>	<u>٣,٧٠٥,٣٧٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
- (٢/١) المركز الرئيسي : الليث
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١) بتاريخ ٢٢ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .
- (٤/١) أهداف الجمعية :-

الدعوة لله تعالى ودعوة الجاليات غير المسلمة للإسلام وبيان العقيدة الصحيحة وإقامة الدروس والمحاضرات بلغات مختلفة وتوزيع الكتب والأشرطة لعموم الجاليات المسلمة وغير المسلمة وطباعة الكتب المترجمة بلغات مختلفة وتوزيعها على الجاليات وإيجاد موارد ثابتة تكفل استمرارية الدعوة الى الله تعالى

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢١ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١ 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 اللجنة :-

(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 بمحافظة الليث

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)

الليث - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(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 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)

الليث - المملكة العربية السعودية

تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 اضمحلال ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني للوقف الخيري	٥%		لوحات إعلانية	٢٠%
اثاث ومفروشات	٢٠%		سيارات	٢٠%
أجهزة مكتبية وكهربائية	٢٥%		مباني المندوبيات والفروع	٥%
تحسينات في المأجور	٢٠%			

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 بمحافظه الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤,٠٤٠,٦٥٧	٣,٧٠٥,٣٧٩	نقد بالبنوك
<u>٤,٠٤٠,٦٥٧</u>	<u>٣,٧٠٥,٣٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية
تتمتع بإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>(٤) صافي الأصول الثابتة</u>						
<u>البيان</u>	<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول</u>		<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>ناتج الإهلاك</u>
		<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>		<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>
الأراضي	%٥٠	١,٢٩٥,٠٠٤	١,٢٩٥,٠٠٤	٠	٠	٠
مباني للوقف الخيري	%٥٠	٦,٢٩١,٩٧٨	٧,٥٦٠,٥٦٢	١,٢٦٨,٥٨٤	١,٢٤٥,٨١٨	٣٧٨,٠٢٨
اثاث ومفروشات	%٢٠	٢٠٠,٤٩٩	٢٠٠,٤٩٩	٠	١٩٧,٤٦٢	٣,٠٣٦
أجهزة مكتبية وكهربائية	%٢٥	٢٠٤,٢٧٥	٢٠٤,٢٧٥	٠	٢٠٠,١٢٤	٤,١٥٠
تحسينات في المأجور	%٢٠	١٨٥,١٩٣	١٨٥,١٩٣	٠	١٨٥,١٩٢	٠
لوحات إعلانية	%٢٠	٢٠,٩٩٥	٢٠,٩٩٥	٠	٢٠,٩٩٤	٠
سيارات	%٢٠	١٢,٩٨٩	١٢,٩٨٩	٠	١٢,٩٨٨	٠
مباني المندوبيات والفروع	%٥٠	١,٦٧٥,٠١٥	١,٦٧٥,٠١٥	٥٠,٠٠٠	٨٣,٧٥١	٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٩,٨٨٥,٩٤٨</u>	<u>١١,٢٠٤,٥٣٢</u>	<u>١,٣١٨,٥٨٤</u>	<u>٢,٣٤٦,٣٢٩</u>	<u>٣٨٥,٢١٤</u>
		<u>٧,٥٣٩,٦١٩</u>	<u>٨,٤٧٢,٩٨٩</u>		<u>٢,٧٣١,٥٤٣</u>	<u>٣٨٥,٢١٤</u>
		<u>١,٥٩١,٣٢٤</u>	<u>١,٦٤١,٣٦٤</u>		<u>٨٣,٧٥١</u>	<u>٠</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٥) التزامات متداولة أخرى دائنون
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	مصرفات مستحقة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٧,٤٥٠	٦,٠٥٠	إيرادات فرع سلم الزواهر
١٦٠,٤٩٩	٤٨٤,٠٠٠	إيرادات فرع غميقة
١٦٧,٩٤٩	٤٩٠,٠٥٠	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٧) إيرادات الأنشطة
٣٥٢,١٣٧	٥١,٥٧٥	إيرادات الزكاة
١٣,٤٢٠	١٠,٠٧١	إيرادات المشاريع الدعوية
٣٦,٥٩٣	٠	إيرادات عمرة - الدعوة
١,٤٠٠	١,٣٠٠	إيرادات الاستثمار
٢٣,٧٠٠	٢٠,٢٠٠	إيرادات الصدقة
١١١,٦٠٧	٩٧,٠٣٦	إيرادات عمرة - الجاليات
٢١,٦٠٠	١٨,٩٠٠	إيرادات إدارة دعوة
٤,١٥٤	٠	إيرادات إدارة الجاليات
٣,٠٤٩	٢١٨	إيرادات الإدارة النسائية
٩٨٣,٤٥١	٢٦٣,١٧٣	إيرادات وقف خيري ١
١٠٠	٥٢,٦٣٤	إيرادات وقف خيري ٢
٢٩٣,٨٤٧	٣٦٨,٨٦٣	إيرادات وقف فرع غميقة
٠	٢٠٢,٦٥٥	إيرادات أخرى
٠	٨٧٠,٨٣٦	إيرادات إيجارات الأوقاف
٠	١٥٣,٠٠٠	إيرادات الوقف
١,٨٤٥,٠٥٨	٢,١١٠,٤٦١	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظه الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>(٨) مصاريف الأنشطة</u>
١٥٨,٠١٥	١٠٢,٢٦٣	برامج الدعوة
٦٤,٧٨٠	١٢٣,٠٠٠	البرامج النسائية
٣٠٢,٦٤٨	٢٣٢,٤٧٢	برامج الجاليات
.	٣,٣٠٠	برامج الفروع
<u>٥٢٥,٤٤٣</u>	<u>٤٦١,٠٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمحافظة الليث
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢١١)
الليث - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٦٢٦,٦٤٢	٦٦٢,٧٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢٦٤,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠	رواتب الفروع
١٠٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مصاريف الفروع
٦٧٢,٤٤٤	٤١,١٧٢	بدل تسويق مشاريع الجمعية
١٢,٠٠٠	.	مكافأة ترك الخدمة
١١,٣٤١	٢١,٥٣٧	كهرباء ومياه وهاتف وفاكس
٤,١٣٣	١٣٨,٠٤٧	صيانة عامة وصيانة المباني
١٨,٥٨٧	٧,٣١٢	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٧٩٦	١٣,٠٤٢	متنوعة وضيافة ونثرية ونظافة
٣٨٠,٨٦٤	٣٨٥,٢١٤	استهلاكات
١١,٥٠٠	.	اتعاب مهنية
١٩,٦٥٦	٢٢,٦٣٢	رسوم حكومية
٢,٨١٢	١١,٠٣١	حوافز وهدايا
٧,٨٣٥	١,٤١٢	محروقات وزيت وصيانة سيارات
٢١,٥٥٥	.	ديون معدومة
١٦,٥٠٩	١٤,٢٠٦	تأمينات اجتماعية
٢٨,٢١٥	٣,٢٠٣	اشتراكات
٩٥٠	.	تأمين طبي وعلاج
٤,٠٠٠	.	مصاريف كمبيوتر وبرامج
١٩,٣١٨	٤٣,٧٥٧	دعاية وإعلان وتسويق
٤,٦٨٧	٤,٩٥٣	أدوات و معدات
٤٦,١٢٦	١٩,١٠٠	مصاريف تسويق
١,٨٤٠	٣,٢٨٨	مصاريف بنكية وعمولات
١,٩٥٠	.	أجور عماله
٥,٥٠٠	١١,٣٥٠	مبالغ مرتجعه
٧,٠٣٥	١١٧,٠٠٠	مصاريف أخرى متنوعة
.	٨,٥٢٤	تذاكر سفر
.	٥٠,١٥٠	أدوات تصوير ومنتجات
<u>٢,٣١٦,٢٩٥</u>	<u>١,٧٨٠,٦٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>