

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (٣٠٢٩)
الخبراء * القصيم * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

ج- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

* جداول :

١- الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

٢- المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٦)
ثانياً : أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٧)	حتى رقم (٩)
ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١٠)	حتى رقم (١٥)

تقرير مراجع الحسابات المستقل**أصحاب الفضيلة والسعادة ***

المحترمين

رئيس وأعضاء جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة..

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة غير هادفة للربح وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية ونظل المسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة. لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.



شركة المحاسبين السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

إبراهيم بن محمد السبيل

المرخص له برقم (٧٦)

التوقيع:

التاريخ: ١٩/٠٧/١٤٤٣هـ

الموافق: ٢٠/٠٢/٢٠٢٢م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

بيان الأصول	رقم الإيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(١٠)	١,٥٢٢,٠٠٦	١,٣٣٤,٩٣٢
سلف عاملين		١١,٠٠٠	٩,٥٠٠
إيرادات مستحقة		١,٤٠٠	-
المخزون	(١١)	١١١,٤٣٥	٨٧,٣٣٨
مجموع الأصول المتداولة		١,٦٤٥,٨٤١	١,٤٣١,٧٧٠
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	٧,١٩٤,٦٢٦	٧,٠٤٨,٣٨٥
الأصول الثابتة		٣,٧٩٧,١٢٩	٣,٨٣٣,٢٧٩
يخصم: مجمع استهلاك الأصول الثابتة		(١,٠٩٣,٣١٤)	(١,٠٧٤,٩١٤)
صافي الأصول الثابتة	(جدول ١)	٢,٧٠٣,٨١٥	٢,٧٥٨,٣٦٥
<u>إجمالي الأصول</u>		١١,٥٤٤,٢٨٢	١١,٢٣٨,٥٢٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(١٣)	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي الالتزامات		٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,٥٤٣,٥٢١	١٠,٢٢٩,٥٩٣
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	١٦٠,١٨٨	١٤٠,٨٣١
صافي أصول الأوقاف		٨٣٥,٩٧٣	٨٦٣,٤٩٦
إجمالي صافي الأصول		١١,٥٣٩,٦٨٢	١١,٢٣٣,٩٢٠
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		١١,٥٤٤,٢٨٢	١١,٢٣٨,٥٢٠

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - القصيم * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
الاشتراكات		٣,٦٠٠	-	-	٣,٦٠٠	٦٠٠
التبرعات النقدية		٣٠٢,٣٦٦	-	-	٣٠٢,٣٦٦	٤٥٠,٠٠٥
إعانة الوزارة		٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	-
تبرعات الزكاة		-	١٢,٧٠٥	-	١٢,٧٠٥	١٢,٩٠٠
تبرعات عينية	(١٥)	٥٥,١٩٥	-	-	٥٥,١٩٥	١٣٧,٣٣٨
تبرعات الوقف		-	-	١١٨,٧١٨	١١٨,٧١٨	٢٠٩,٣٨٩
دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية (مشروع كفالة داعية)		-	٢٥,٥٠٠	-	٢٥,٥٠٠	-
تبرعات الكفارات		-	٢,٨٠٠	-	٢,٨٠٠	٢,١٠٠
تبرعات إفطار صائم		-	٩٢,٧٤٥	-	٩٢,٧٤٥	٨٨,٠٢٠
تبرعات أنشطة		٤٦,١١٠	-	-	٤٦,١١٠	٢٧,٧٩٧
إيرادات الإيجارات		٤٣,٩٥٠	-	-	٤٣,٩٥٠	٤٩,٤٨٨
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٢٦٠,٦٣٤	(١١٤,٣٩٣)	(١٤٦,٢٤١)	-	-
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب						
		١,٠١١,٨٥٥	١٩,٣٥٧	(٢٧,٥٢٣)	١,٠٠٣,٦٨٩	٩٧٧,٦٣٧
المصروفات والخسائر						
مساعداة الزكاة		١٣,٧٠٠	-	-	١٣,٧٠٠	٦,٨٠٠
مصروفات الدعوة		١٨٠,٢٢٣	-	-	١٨٠,٢٢٣	٢٢,٢٢٣
مصروفات الجاليات		١٦٨,٠٤٨	-	-	١٦٨,٠٤٨	٢٥٢,٣٢٨
مصروفات مشروع كفالة داعية		٢٥,٥٠٠	-	-	٢٥,٥٠٠	-
مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية		-	-	-	-	٦,١٩٥
مصروفات الكفارات		-	-	-	-	١١٤,٠٨١
مصروفات القسم النسائي		-	-	-	-	٩٥,٠٠٠
مصروفات إفطار الصائم		٧٥,١٩٣	-	-	٧٥,١٩٣	-
مصروفات الأمن الفكري		٤٨,٨٣٠	-	-	٤٨,٨٣٠	-
مصروفات عمومية وإدارية	جدول ٢	١٥٣,٠٣٣	-	-	١٥٣,٠٣٣	٣٣٧,٠٨٥
أهلاك الأصول الثابتة		٥٨,٤٠٠	-	-	٥٨,٤٠٠	٢٣٦,١٩٤
إجمالي المصروفات والخسائر						
		٧٢٢,٩٢٧	-	-	٧٢٢,٩٢٧	١,٠٦٩,٩٠٦
البنود الاستثنائية						
أرباح الأصول الثابتة		٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	٨٣٦,٩٤٦
إجمالي البنود الاستثنائية						
		٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	٨٣٦,٩٤٦
التغير في صافي الأصول		٣١٣,٩٢٨	١٩,٣٥٧	(٢٧,٥٢٣)	٣٠٥,٧٦٢	٧٤٤,٦٧٧
صافي الأصول في بداية الفترة		١٠,٢٢٩,٥٩٣	١٤٠,٨٣١	٨٦٣,٤٩٦	١١,٢٣٣,٩٢٠	١٠,٤٨٩,٢٤٣
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٠,٥٤٣,٥٢١	١٦٠,١٨٨	٨٣٥,٩٧٣	١١,٥٣٣,٦٨٢	١١,٢٣٣,٩٢٠

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢٩)
الخبراء-القصيم * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
		<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٤٤,٦٧٧	٣٠٥,٧٦٢	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢٣٦,١٩٤	٥٨,٤٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
(٨٣٦,٩٤٦)	-	إعادة تقييم الأصول الثابتة
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٧,٥٠٠)	(١,٥٠٠)	سلف عاملين
(٨٧,٣٣٨)	(٢٤,٠٩٧)	المخزون
-	(١,٤٠٠)	إيرادات مستحقة
٤٠٠	-	مصروفات مستحقة
٤٩,٤٨٧	٣٣٧,١٦٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٣,٨٥٠)	إضافات أصول ثابتة
(١,١٧١,٦٩٧)	(١٤٦,٢٤١)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,١٧١,٦٩٧)	(١٥٠,٠٩١)	إجمالي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٢٢,٢١٠)	١٨٧,٠٧٤	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٢,٤٥٧,١٤٢	١,٣٣٤,٩٣٢	رصيد النقدية أول المدة
١,٣٣٤,٩٣٢	١,٥٢٢,٠٠٦	رصيد النقدية آخر المدة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتماً رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢٩)
 الخبراء - القصيم * المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

جدول رقم (١)

معدل الإهلاك	صافي قيمة الأصل ٢٠٢١/١٢/٣١م	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١م	مستبعد من مجموع الإهلاك	إهلاك العام الحالي	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١/٠١م	قيمة الأصل في ٢٠٢١/١٢/٣١م	إضافات خلال العام	قيمة الأصل في ٢٠٢١/٠١/٠١م	البيان
-	٢,٠١٠,١٩٥	-	-	-	-	٢,٠١٠,١٩٥	-	٢,٠١٠,١٩٥	أراضي
%٤	٦٠٤,٣٧٥	٦٥٥,٦٢٥	-	٢٨,٤٠٠	٦٢٧,٢٢٥	١,٢٦٠,٠٠٠	-	١,٢٦٠,٠٠٠	مباني
%٢٠	٨٥,٣٣٥	٢٨٧,٩٦٥	(٤٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	٢٩٧,٩٦٥	٣٧٣,٣٠٠	(٤٠,٠٠٠)	٤١٣,٣٠٠	سيارات
%١٥	٣,٣٦٥	٩٤,٩٦٩	-	-	٩٤,٩٦٩	٩٨,٣٣٤	٣,٣٥٠	٩٤,٩٨٤	أجهزة ومعدات
%١٠	٥٤٥	٥٤,٧٥٥	-	-	٥٤,٧٥٥	٥٥,٣٠٠	٥٠٠	٥٤,٨٠٠	الأثاث والمفروشات
	٢,٧٠٣,٨١٥	١,٠٩٣,٣١٤	(٤٠,٠٠٠)	٥٨,٤٠٠	١,٠٧٤,٩١٤	٣,٧٩٧,١٢٩	(٤٠,٠٠٠)	٣,٨٥٠	الإجمالي



جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢٩)
 الخبراء-القصيم * المملكة العربية السعودية

المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

جدول رقم (٢)

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	البيان
٢٤٤,٦٦٥	١٠٢,٧٠٠	رواتب وأجور ونهاية الخدمة
٥,٩١١	٢,٢٥٨	تأمينات اجتماعية
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيجارات وسكن عاملين
١٣,١٨٣	٤,٠٣٣	كهرباء ومياه
٢,١٥٠	٤,٣٣٣	صيانة ومصروفات الجراج
٥,٦٩٠	٥,٢٠٠	محروقات وصيانة وتراخيص سيارات
٧,٦٩٠	٤,٦٠٠	أتعاب مهنية وتعقيب
٣٩,١٠٦	١٣,٤٨٨	رسوم وإقامات وتذاكر سفر
٢,٨٩٠	٤٠٤	ضيافة ونثرات
٨٠٠	١,١١٥	أدوات كتابية ومطبوعات
-	١,٥٠٠	مكافآت
-	٣,٤٠٢	هاتف وبريد وانترنت
<u>٣٣٧,٠٨٥</u>	<u>١٥٣,٠٣٣</u>	الإجمالي

إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء .
- (٢) المركز الرئيسي : الخبراء - القصيم * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : رقم ٣٠٢٩ وتاريخ ١٤/٠٣/١٤٤١ هـ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .
- (٤) أهداف الجمعية : الدعوة إلى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات ودعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام، وتعريفهم بالدين الصحيح .
- (٥) الفترة المالية : تبدأ الفترة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

- أ/١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ/٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية والاشتراكات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
 - ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبيت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(٩) الأصول الثابتة :

- أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات الدعوة .

جمعية الدعوة و الإرشاد وتوعية الجاليات بالخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢٩)
الخبراء - القصيم * المملكة العربية السعودية

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقدية لدى البنوك:

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك مبلغ ١,٥٢٢,٠٠٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح/ ٤٤٠٠٦	٨٨١,٤٨٥	٤٨٢,٧٩٣
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٠٠٣	٢٦٣,٠٣٣	٢٢٩,٨٤٣
مصرف الراجحي ح/ ٤٠١٠	١,٠٠٠	١٠٠
مصرف الإنماء ح/ ٦٨٢٠٢١	٨,٣٤١	١,٤٤٨
مصرف الإنماء ح/ ٦٨٢٠٢١	١٣٩,٠٩٦	١٤٩,٨٤٦
بنك البلاد ح/ ٢٢٩٠٠٠	١٧٥,٦٦٧	١٥٨,٦٥٤
البنك الأهلي التجاري ح/ ٢٥٧٠٠١٠٨	٥٣,٣٨٤	٣١٢,٢٤٨
الإجمالي	١,٥٢٢,٠٠٦	١,٣٣٤,٩٣٢

(١١) مخزون الكتب والأشرطة :

بلغ رصيد المخزون مبلغ ١١١,٤٣٥ ريال ، عبارة عن رصيد تقييم المصاحف والكتب والأشرطة.

(١٢) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٧,١٩٤,٦٢٦ ريال ، عبارة عن مشروع أطياب الخير

(١٣) المصروفات المستحقة :

بلغ رصيد المصروفات المستحقة مبلغ ٤,٦٠٠ ريال ، عبارة عن أتعاب مهنية.

(١٤) صافي الأصول المقيدة :

بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة مبلغ ١٦٠,١٨٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تبرعات الزكاة	٢٦,٥٢١	٢٧,٥١٦
تبرعات كفارات	٦,٤٨٣	٣,٦٨٣
تبرعات إفطار الصائم	١٢٧,١٨٤	١٠٩,٦٣٢
الإجمالي	١٦٠,١٨٨	١٤٠,٨٣١

(١٥) التبرعات العينية :

بلغ رصيد التبرعات العينية مبلغ ٥٥,١٩٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تبرعات المصاحف والكتب والأشرطة	٤٠,٠٠٠	٨٧,٣٣٨
تبرعات إفطار الصائم	١٥,١٩٥	٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٥,١٩٥	١٣٧,٣٣٨