

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية ("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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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 إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 جوهري 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالديلمية

القصيم – 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 وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

خ

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون

خ

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٢ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٣ ابريل ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٢١,٣٠١	٢١١,١١٧
إجمالي الأصول المتداولة		٢٢١,٣٠١	٢١١,١١٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٣٣٨,١٣٣	٣٥٠,٣١٧
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	٨,٥٠٧	٥,٧٩٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٤٦,٦٤٠	٣٥٦,١١٤
أصول الأوقاف			
النقدية الموقوفة	(٦)	٤,٦٩٢	٤,٦٣٧
إجمالي أصول الأوقاف		٤,٦٩٢	٤,٦٣٧
إجمالي الأصول		٥٧٢,٦٣٣	٥٧١,٨٦٨
الالتزامات وصافي الأصول			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٨٥,١١٢	٤٨٤,٤٠٢
صافي أصول الأوقاف		٨٧,٥٢١	٨٧,٤٦٦
إجمالي صافي الأصول		٥٧٢,٦٣٣	٥٧١,٨٦٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٧٢,٦٣٣	٥٧١,٨٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدلمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح غير مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢,٦٠٠	٠	٢,٦٠٠	٠	اشتراكات الأعضاء
٥,٦٣٠	٠	٥,٦٣٠	٨,٣٥٨	التبرعات النقدية العامة
٠	٥٥	٥٥	٠	تبرعات الأوقاف
٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	٢١,٧٣٥	إيرادات استثمارات إيجارية
١٦,٢٣٠	٥٥	١٦,٢٨٥	٣٠,٠٩٣	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
				<u>المصروفات والخسائر</u>
٠	٠	٠	٢,٥١٠	مصاريف الجاليات (٧)
٢,٠٤٦	٠	٢,٠٤٦	٣,٧٧٥	المصاريف العمومية والإدارية (٨)
١٢,١٨٤	٠	١٢,١٨٤	١٢,٠٠٩	استهلاك الأصول الثابتة
١,٢٩٠	٠	١,٢٩٠	٦٥٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٥,٥٢٠	٠	١٥,٥٢٠	١٨,٩٤٧	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٧١٠	٥٥	٧٦٥	١١,١٤٦	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٧١٠	٥٥	٧٦٥	١١,١٤٦	التغير في صافي الأصول
٤٨٤,٤٠٢	٨٧,٤٦٦	٥٧١,٨٦٨	٥٦٠,٧٢٢	صافي الأصول في بداية السنة
٤٨٥,١١٢	٨٧,٥٢١	٥٧٢,٦٣٣	٥٧١,٨٦٨	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١,١٤٦	٧٦٥	التغير في صافي الأصول
١٢,٠٠٩	١٢,١٨٤	إهلاك الأصول الثابتة
٦٥٣	١,٢٩٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>٢٣,٨٠٨</u>	<u>١٤,٢٣٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٥,٠٠٠)	٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٨,٨٠٨</u>	<u>١٤,٢٣٩</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٠٠٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٦,٤٥٠)	(٤,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(٨,٤٥٠)</u>	<u>(٤,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٠,٣٥٨	١٠,٢٣٩	التغير في النقدية خلال السنة
٢٠٥,٣٩٦	٢١٥,٧٥٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢١٥,٧٥٤</u>	<u>٢٢٥,٩٩٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤) بتاريخ ٠٦ / ٠٧ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جمعية دعوية خيرية، تهتم بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وذلك بنشر الوعي الديني الإسلامي والثقافة الدينية بينهم ،
وتبصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 الجمعية :-

(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 بالدليمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 وظائف 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدلمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الأصول الثابتة

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 السنة 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 بالدليمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢١٠,٦٠٥	٢٢٠,٧٨٩	مصرف الراجحي عام
٥٠٢	٥٠٢	مصرف الراجحي زكاة
١٠	١٠	مصرف الراجحي إفطار صائم
<u>٢١١,١١٧</u>	<u>٢٢١,٣٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدميمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البيلان
في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	الأراضي المباني الآلات والمعدات السيارات الأثاث المكتبي أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية الإجمالي
١٧٨,٠٠٠	١٧٨,٠٠٠	٠	٠	٠	١٧٨,٠٠٠	٠	١٧٨,٠٠٠	%٠	
١٦٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠	%٤	
١	١	١١,٤٢٩	٠	١١,٤٢٩	١١,٤٣٠	٠	١١,٤٣٠	%١٥	
١	١	١٠٩,٩٩٩	٠	١٠٩,٩٩٩	١١٠,٠٠٠	٠	١١٠,٠٠٠	%٢٠	
٥,٤٣٩	٣,٥٥٥	١٥,٢٨٥	١,٨٨٤	١٣,٤٠١	١٨,٨٤٠	٠	١٨,٨٤٠	%١٠	
١,٨٧٥	١,٥٧٥	٤٢٥	٣٠٠	١٢٥	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	%١٥	
١	١	٤,٩٩٩	٠	٤,٩٩٩	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	%٢٥	
٣٥٠,٣١٧	٣٣٨,١٣٣	٢٣٧,١٣٧	١٢,١٨٤	٢٢٤,٩٥٣	٥٧٥,٢٧٠	٠	٥٧٥,٢٧٠		

(٥) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الاستنفاد	البيلان
في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	رخص البرامج والأنظمة الإجمالي
٥,٧٩٧	٨,٥٠٧	١,٩٤٣	١,٢٩٠	٦٥٣	١٠,٤٥٠	٤,٠٠٠	٦,٤٥٠	%١٠	
٥,٧٩٧	٨,٥٠٧	١,٩٤٣	١,٢٩٠	٦٥٣	١٠,٤٥٠	٤,٠٠٠	٦,٤٥٠		

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدليمية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٦) النقدية الموقوفة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مصرف الراجحي اوقاف
٤,٦٣٧	٤,٦٩٢	الإجمالي
٤,٦٣٧	٤,٦٩٢	
		(٧) مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات البرامج والأنشطة
٢,٥١٠	٠	الإجمالي
٢,٥١٠	٠	
		(٨) المصاريف العمومية والإدارية
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مزايا وحوافز
٢,٧٠٠	٢,٠٠٠	منافع وخدمات
١,٠٧٥	٤٦	الإجمالي
٣,٧٧٥	٢,٠٤٦	