

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ شعبان ١٤٤٧هـ

٠٧ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٣٤٠,٦٠٦	٢٩٤,٢٦٤	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٨٣,٣٥٣	٣٣,١٠٣	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٣,٩٥٩	٣٢٧,٣٦٧	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٩,٥٢٨	٧,٥٨٨	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
١,١٩٠,٠٠٥	١,١٣٥,٢٢٣	(٦) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي
١,١٩٩,٥٣٣	١,١٤٢,٨١١	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٦٢٣,٤٩٢	١,٤٧٠,١٧٨	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة		
٣١٦	١٨٢	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١٦	١٨٢	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة		
٢٩,٣٥٠	٢٧,١٩٣	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩,٣٥٠	٢٧,١٩٣	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٢٣٠,٩٣٢	١٣٤,٦٩١	صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٦٢,٨٩٤	١,٣٠٨,١١٢	صافي أصول الأوقاف
١,٥٩٣,٨٢٦	١,٤٤٢,٨٠٣	إجمالي صافي الأصول
١,٦٢٣,٤٩٢	١,٤٧٠,١٧٨	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب						
الإشتراكات		٤٥٠	-	-	٤٥٠	٧٥٠
التبرعات النقدية		٨٠,٢٨١	-	-	٨٠,٢٨١	٢٣٠,٥٢٥
إيرادات الإيجارات		١٠١,١١٧	-	-	١٠١,١١٧	١١٦,٢٢٠
إعانات حكومية	(٩)	-	٠	-	٠	١٢,٥٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	١٥١,٨٦٥	-	١٥١,٨٦٥	٨٣,١٨٤
منصة احسان	(١١)	-	٠	-	٠	١٠,٠٠٠
صافي الأصول الخرة من القيود		١٥١,٨٦٥	(١٥١,٨٦٥)			
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٣٣,٧١٣	٠	٠	٣٣٣,٧١٣	٤٥٣,١٧٩
المصروفات :						
مصروفات الاستثمار		(١٩,٤٧٨)	-	-	(١٩,٤٧٨)	(١١,١٩٠)
مصروفات برامج وأنشطة	(١٢)	(٣٣٦,٦٥٨)	-	-	(٣٣٦,٦٥٨)	(٤٥٠,٩٥٩)
مصروفات منصة احسان	(١٣)	٠	-	-	٠	(١١,١٥٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	(٧١,٧٧٨)	-	-	(٧١,٧٧٨)	(٣٥,٢٩٥)
مصاريف الاهلاك	(٥)	(٢,٠٤٠)	-	-	(٢,٠٤٠)	(١,٩٣٤)
مصاريف الأوقاف		-	-	-	٠	(٧٦٧)
مصروفات اهلاك الأوقاف	(٦)	-	-	(٥٤,٧٨٢)	(٥٤,٧٨٢)	(٦٨,٤٧٧)
مصاريف الحوكمة		-	-	-	٠	(٨,٠٠٠)
إجمالي المصروفات :		(٤٢٩,٩٥٤)	-	(٥٤,٧٨٢)	(٤٨٤,٧٣٦)	(٥٨٧,٧٧٧)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		(٩٦,٢٤١)	٠	(٥٤,٧٨٢)	(١٥١,٠٢٣)	(١٣٤,٥٩٨)
صافي الأصول في بداية العام		٢٣٠,٩٣٢	٠	١,٣٦٢,٨٩٤	١,٥٩٣,٨٢٦	١,٧٢٨,٤٢٤
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٣٤,٦٩١	٠	١,٣٠٨,١١٢	١,٤٤٢,٨٠٣	١,٥٩٣,٨٢٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الاوقاف	الإجمالي
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>	١٢٦,٣٤٦	١٦٩,٩٤٠	١,٤٣٢,١٣٨	١,٧٢٨,٤٢٤
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠٤,٥٨٦	(١٦٩,٩٤٠)	(٦٩,٢٤٤)	(١٣٤,٥٩٨)
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٢٣٠,٩٣٢</u>	<u>٠</u>	<u>١,٣٦٢,٨٩٤</u>	<u>١,٥٩٣,٨٢٦</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>	٢٣٠,٩٣٢	٠	١,٣٦٢,٨٩٤	١,٥٩٣,٨٢٦
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩٦,٢٤١)	٠	(٥٤,٧٨٢)	(١٥١,٠٢٣)
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>١٣٤,٦٩١</u>	<u>٠</u>	<u>١,٣٠٨,١١٢</u>	<u>١,٤٤٢,٨٠٣</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
 قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(١٣٤,٥٩٨)	(١٥١,٠٢٣)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
-	٢,٨٤٣	نحاية الخدمة (المكون)
-	(٥,٠٠٠)	نحاية الخدمة (المستخدم)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٧٨,١٠٣)	٥٠,٢٥٠	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٠	(١٣٤)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٣٤	٢,٠٤٠	اهلاك ممتلكات ومعدات
٦٨,٤٧٧	٥٤,٧٨٢	اهلاك ممتلكات ومعدات اوقاف
(١٤٢,٢٤٠)	(٤٦,٢٤٢)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٥٠٢)	(١٠٠)	إضافات ممتلكات
(٥٠٢)	(١٠٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٤٢,٧٤٢)	(٤٦,٣٤٢)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٤٨٣,٣٤٨	٣٤٠,٦٠٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٤٠,٦٠٦	٢٩٤,٢٦٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٠١٠) في تاريخ ١٤/٠٣/١٤٤١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي دخنة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها نشر الوعي الديني والاسلامي والاهتمام بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وتصيرهم بأمور دينهم بمختلف الوسائل المتاحة للتوعية وفق المنهج الصحيح

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المتكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى بنوك
٣٤٠,٦٠٦	٢٩٤,٢٦٤	
٣٤٠,٦٠٦	٢٩٤,٢٦٤	الإجمالي
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات مقدمة
٨٣,٣٥٣	٣٣,١٠٣	
٨٣,٣٥٣	٣٣,١٠٣	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الالات والمعدات ٢٠ %	السيارات ٢٠ %	اثاث ومفروشات ١٥ %	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها ٢٠ %	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١١,٤٩٢	٢٦٠,٢٥٠	٣,٣٣٠	١٢,٨٩١	٢٨٧,٩٦٣
إضافات خلال السنة	-	-	١٠٠	-	١٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١,٤٩٢	٢٦٠,٢٥٠	٣,٤٣٠	١٢,٨٩١	٢٨٨,٠٦٣
الإهلاك المتراكم					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠,٩٨٩	٢٦٠,٢٤٩	٣,٣٢٩	٣,٨٦٨	٢٧٨,٤٣٥
إضافات خلال السنة	١٠٦	-	-	١,٩٣٤	٢,٠٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١,٠٩٥	٢٦٠,٢٤٩	٣,٣٢٩	٥,٨٠٢	٢٨٠,٤٧٥
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٠٣	١	١	٩,٠٢٣	٩,٥٢٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٩٧	١	١٠١	٧,٠٨٩	٧,٥٨٨

(٦) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي :

الأراضي	مباني	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٣٦٩,٥٤١	١,٥٥٧,٠٤١
إضافات خلال السنة	-	٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٣٦٩,٥٤١	١,٥٥٧,٠٤١
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٣٦٧,٠٣٦
إطفاء السنة	-	٥٤,٧٨٢
مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	٤٢١,٨١٨
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٨٧,٥٠٠	١,١٩٠,٠٠٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٨٧,٥٠٠	٩٤٧,٧٢٣

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٣١٦	١٨٢	ذمم وعهد دائنة
٣١٦	١٨٢	الإجمالي

(٨) منافع الموظفين :
 تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٩,٣٥٠	٢٩,٣٥٠	الرصيد في أول السنة
-	٢,٨٤٣	المكون في نهاية السنة
-	(٥,٠٠٠)	المستخدم
٢٩,٣٥٠	٢٧,١٩٣	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) الإعانات الحكومية :
-	-	دعم تشغيلي
١٢,٥٠٠	-	دعم هدف للرواتب
١٢,٥٠٠	٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :
١,٢٩٦	-	كفالات
٦٥,٥٨٤	-	برامج موسمية
-	١٣٥,٠٠٠	إفطار صائم
١٦,٣٠٤	١٦,٨٦٥	كفاره يمين
٨٣,١٨٤	١٥١,٨٦٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) إيرادات منصة احسان :
١٠,٠٠٠	-	تبرع الشيخ عبدالله العثيم - تقوم مساجد
١٠,٠٠٠	٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات برامج وانشطه :
١٨,٣٣٨	٤,٧٠٠	مصروفات برامج وانشطة دعوية
٣٠,٠٠٠	-	الإيجارات
٥,٥٠٠	-	مشروع تعليمي
١٢٦,٦٥٢	١٣٩,٠٣٣	إفطار صائم
١٥,٤٥٤	١٤,٩٧٠	رحلات عمرة
٧٠,٣٥٩	٢٩,٨٦٥	مصروفات أنشطة الجاليات
١٨٤,٦٥٦	١٤٨,٠٩٠	مصروفات برامج وانشطه غير مقيده
٤٥٠,٩٥٩	٣٣٦,٦٥٨	الإجمالي

(١٢-١)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢-١) مصروفات برامج وانشطه غير مقيده :
-	٢٣,٦٧٧	مصروفات أنشطة الجاليات
-	١,٢٠٠	مصروفات أنشطة الدعوة
١٨٤,٦٥٦	١٢٣,٢١٣	مصاريف تشغيله محمله علي النشاط
١٨٤,٦٥٦	١٤٨,٠٩٠	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات منصة احسان :
١١,١٥٥	-	مصروف تقويم مساجد - الشيخ عبدالله العثيم
١١,١٥٥	٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
٢١,٩٤٠	٤٩,٢٠٠	الرواتب ومافي حكمها
-	١,١٥٠	مكافآت وحوافز
١,٧١٢	١٩٠	تأمينات اجتماعية
١,١٠٠	-	رسوم حكومية وتراخيص
١٠٠	٥٣٦	هاتف وفاكس وانترنت
٢٦	-	الوقود والمحروقات
١١٨	١٦٥	مطبوعات
٢,٣٥١	٢,١٣٣	كهرباء ومياة
٣٤٥	١,٢٨٠	صيانة وإصلاح
٦,٩٠٠	٢,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	٢٠٠	مصاريف الشحن
٣٤٣	٦٤٩	الضيافة ونظافة
٣٦٠	١٤,٢٧٥	دعاية وإعلان
٣٥,٢٩٥	٧١,٧٧٨	الإجمالي

(١٥) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .