

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠١٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة

المحترمين

(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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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 .

مسئوليات 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 الإشراف 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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٣ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٢ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٤٨٣,٣٤٨	٣٤٠,٦٠٦	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٥,٢٥٠	٨٣,٣٥٣	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٨٨,٥٩٨	٤٢٣,٩٥٩	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١٠,٩٦٠	٩,٥٢٨	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٢٥٨,٤٨٢	١,١٩٠,٠٠٥	(٦) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي
١,٢٦٩,٤٤٢	١,١٩٩,٥٣٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٧٥٨,٠٤٠	١,٦٢٣,٤٩٢	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة		
٢٦٦	٣١٦	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٦٦	٣١٦	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة		
٢٩,٣٥٠	٢٩,٣٥٠	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩,٣٥٠	٢٩,٣٥٠	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
١٢٦,٣٤٦	٢٣٠,٩٣٢	صافي الأصول غير المقيدة
١٦٩,٩٤٠	٠	(١٧) صافي الأصول المقيدة
١,٤٣٢,١٣٨	١,٣٦٢,٨٩٤	صافي أصول الأوقاف
١,٧٢٨,٤٢٤	١,٥٩٣,٨٢٦	إجمالي صافي الأصول
١,٧٥٨,٠٤٠	١,٦٢٣,٤٩٢	إجمالي الالتزامات 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 ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإشتراكات		٧٥٠	-	-	٧٥٠	-
التبرعات النقدية		٢٣٠,٥٢٥	-	-	٢٣٠,٥٢٥	١٨٥,٦١٤
إيرادات الإيجارات		١١٦,٢٢٠	-	-	١١٦,٢٢٠	٦١,١٥٠
إعانات حكومية	(٩)	-	١٢,٥٠٠	-	١٢,٥٠٠	٧٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	٨٣,١٨٤	-	٨٣,١٨٤	٠
منصة احسان	(١١)	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٧٥,٦٢٤	(٢٧٥,٦٢٤)			
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام		٦٢٣,١١٩	(١٦٩,٩٤٠)	٠	٤٥٣,١٧٩	٣١٦,٧٦٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات :						
مصروفات الاستثمار		(١١,١٩٠)	-	-	(١١,١٩٠)	-
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة	(١٢)	(١٩٥,٩٤٤)	-	-	(١٩٥,٩٤٤)	(٦٣,٣٠٠)
مصروف الجاليات	(١٣)	(٧٠,٣٥٩)	-	-	(٧٠,٣٥٩)	(٣٨,١٠٧)
مصروفات منصة احسان	(١٤)	(١١,١٥٥)	-	-	(١١,١٥٥)	0
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	(٣٥,٢٩٥)	-	-	(٣٥,٢٩٥)	(١١٠,٠٢٠)
مصاريف الاهلاك		(١,٩٣٤)	-	-	(١,٩٣٤)	(١,٩٣٤)
مصاريف الأوقاف		-	-	(٧٦٧)	(٧٦٧)	-
مصروفات اهلاك الأوقاف		-	-	(٦٨,٤٧٧)	(٦٨,٤٧٧)	(٦٨,٤٧٨)
مصاريف الحوكمة		(٨,٠٠٠)	-	-	(٨,٠٠٠)	-
مصاريف تشغيله محمله علي النشاط		(١٨٤,٦٥٦)	-	-	(١٨٤,٦٥٦)	(٣٤٦,٤٣٣)
إجمالي المصروفات :		(٥١٨,٥٣٣)	-	(٦٩,٢٤٤)	(٥٨٧,٧٧٧)	(٦٢٨,٢٧٢)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		١٠٤,٥٨٦	(١٦٩,٩٤٠)	(٦٩,٢٤٤)	(١٣٤,٥٩٨)	(٣١١,٥٠٨)
صافي الأصول في بداية العام		١٢٦,٣٤٦	١٦٩,٩٤٠	١,٤٣٢,١٣٨	١,٧٢٨,٤٢٤	٢,٠٣٩,٩٣٣
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢٣٠,٩٣٢	٠	١,٣٦٢,٨٩٤	١,٥٩٣,٨٢٦	١,٧٢٨,٤٢٤

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 ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الاوقاف	الإجمالي
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>	٥٠٧,٨٥٤	٩٩,٩٤٠	١,٤٣٢,١٣٨	٢,٠٣٩,٩٣٢
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣٨١,٥٠٨)	٧٠,٠٠٠		(٣١١,٥٠٨)
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>١٢٦,٣٤٦</u>	<u>١٦٩,٩٤٠</u>	<u>١,٤٣٢,١٣٨</u>	<u>١,٧٢٨,٤٢٤</u>
<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوه والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
 قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٣١١,٥٠٨)	(١٣٤,٥٩٨)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٣,٢٠٠	-	تحايط الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٩,٠٠٠	(٧٨,١٠٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٦	٥٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٩٣٤	١,٩٣٤	اهلاك ممتلكات ومعدات
٦٨,٤٧٧	٦٨,٤٧٧	اهلاك ممتلكات ومعدات اوقاف
(٢٢٨,٦٣٢)	(١٤٢,٢٤٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
	.	مشروعات تحت التنفيذ
.	(٥٠٢)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٨,٦٣٢)	(١٤٢,٧٤٢)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٧١١,٩٨٠	٤٨٣,٣٤٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٨٣,٣٤٨	٣٤٠,٦٠٦	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 ٢٠٢٤ 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.

الدائون 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 المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة 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 ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد لدى بنوك
٤٨٣,٣٤٨	٣٤٠,٦٠٦	
٤٨٣,٣٤٨	٣٤٠,٦٠٦	الإجمالي
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصروفات مقدمة
٥,٢٥٠	٨٣,٣٥٣	
٥,٢٥٠	٨٣,٣٥٣	الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣ م	١٠,٩٩٠	٢٦٠,٢٥٠	٣,٣٣٠	١٢,٨٩١	٢٨٧,٤٦١
إضافات خلال السنة	٥٠٢	-	-	-	٥٠٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١١,٤٩٢	٢٦٠,٢٥٠	٣,٣٣٠	١٢,٨٩١	٢٨٧,٩٦٣
الإهلاك المتراكم					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٠,٩٨٩	٢٦٠,٢٤٩	٣,٣٢٩	١,٩٣٤	٢٧٦,٥٠١
إضافات خلال السنة				١,٩٣٤	١,٩٣٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠,٩٨٩	٢٦٠,٢٤٩	٣,٣٢٩	٣,٨٦٨	٢٧٨,٤٣٥
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١	١	١	١٠,٩٥٧	١٠,٩٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٠٣	١	١	٩,٠٢٣	٩,٥٢٨

(٦) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي :

الأراضي	مباني	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	١,٣٦٩,٥٤١	١,٨٧,٥٠٠
إضافات خلال السنة	-	٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٣٦٩,٥٤١	١,٨٧,٥٠٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٢٩٨,٥٥٩
إطفاء السنة	-	٦٨,٤٧٧
مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٣٦٧,٠٣٦
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٨٧,٥٠٠	١,٢٥٨,٤٨٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٨٧,٥٠٠	١,١٩٠,٠٠٥

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
		مصروفات مستحقة
٢٦٦	٣١٦	ذمم وعهد دائنة
<u>٢٦٦</u>	<u>٣١٦</u>	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 ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد في أول السنة
٢٦,١٥٠	٢٩,٣٥٠	المكون في نهاية السنة
٣,٢٠٠	-	
<u>٢٩,٣٥٠</u>	<u>٢٩,٣٥٠</u>	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٩)الإعانات الحكومية :
٣١ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٨,٠٠٠	-	دعم تشغيلي
٢٢,٠٠٠	١٢,٥٠٠	دعم هدف للرواتب
٧٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠	الإجمالي
		(١٠)التبرعات النقدية المقيدة :
٣١ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١,٢٩٦	كفالات
-	٦٥,٥٨٤	برامج موسمية
-	١٦,٣٠٤	كفاره يمين
٠	٨٣,١٨٤	الإجمالي
		(١١)إيرادات منصة احسان :
٣١ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١٠,٠٠٠	تبرع الشيخ عبدالله العثيم - تقويم مساجد
٠	١٠,٠٠٠	الإجمالي
		(١٢)مصروفات برامج وانشطه مقيده :
٣١ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٤,٣٠٠	١٨,٣٣٨	مصروفات برامج وانشطة دعوية
٩,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الإيجارات
-	٥,٥٠٠	مشروع تعليمي
-	١٢٦,٦٥٢	إفطار صائم
-	١٥,٤٥٤	رحلات عمرة
٦٣,٣٠٠	١٩٥,٩٤٤	الإجمالي
		(١٣)مصروفات الجاليات :
٣١ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٨,١٠٧	٧٠,٣٥٩	مصروفات أنشطة الجاليات
٣٨,١٠٧	٧٠,٣٥٩	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بدخنة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠١٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) مصروفات منصة احسان :
-	١١,١٥٥	مصروف تقويم مساجد - الشيخ عبدالله العثيم
٠	١١,١٥٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
١١٠,٠٢٠	٢١,٩٤٠	الرواتب ومافي حكمها
-	١,٧١٢	تأمينات اجتماعية
-	١,١٠٠	رسوم حكومية وتراخيص
-	١٠٠	هاتف وفاكس وانترنت
-	٢٦	الوقود والمحروقات
-	١١٨	مطبوعات
-	٢,٣٥١	كهرباء ومياة
-	٣٤٥	صيانة وإصلاح
-	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
-	٣٤٣	الضيافة ونظافة
-	٣٦٠	دعاية وإعلان
١١٠,٠٢٠	٣٥,٢٩٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
١٦٩,٩٤٠	-	تبرعات وايرادات مقيدة
١٦٩,٩٤٠	٠	الإجمالي

(١٧) عام

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