جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام

مســـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)

منطقة الشرقية- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة صافي التغير في الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-٢١

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام**، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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 مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 الاهلية 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.

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

الدمام: حي الجوهرة – طريق الخليج – مركز الثريا للأعمال – الدور الرابع – مكتب ٤٠٥ – العنوان الوطني: الدمام – مبنى ٣٣٨٢ – الرمز البريدي ٣٢٤٢٢ الرقم الإضافي ٦٢٩٢ – هاتف: ٠١٣ ٨٣٣ ٢٠٢٢
www.alabyadh.com info@alabyadh.com

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام المحترمين

(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 سواءً 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، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

الدمام – المملكة العربية السعودية

١٣ شعبان ١٤٤٧هـ

٠١ فبراير ٢٠٢٦م

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

الدمام: حي الجوهرة – طريق الخليج – مركز الثريا للأعمال – الدور الرابع – مكتب ٤٠٥ – العنوان الوطني: الدمام – مبنى ٢٣٨٢ – الرمز البريدي ٣٢٤٢٢ الرقم الإضافي ٦٢٩٢ – هاتف: ٠١٣ ٨٣٣ ٢٠٢٢
www.alabyadh.com info@alabyadh.com

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنـوك	(٣)	٥,٤٨٤,٧٣٩	٨,٩١٧,٢٥٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥٣٠,٥٦٦	١,٢٨٢,٢٨٥
المـــــمـــــخـــــزون	(٥)	٢٣٢,٥٤١	٢٥٤,٦٥٨
إجمالي الاصول المتداولة		٦,٢٤٧,٨٤٦	١٠,٤٥٤,١٩٥
الأستثمارات والأصول المالية			
أستثمـارات متاحة للبيع	(٦)	٤,٠٥٠,٢٧٥	٠
إجمـــــــالى الإستثمـارات والأصـــــول المـــــالية		٤,٠٥٠,٢٧٥	٠
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٧)	١٢,٢٧٥	٥٨,٦٤٣
صافى الأصول الاستثمارية -بالتكلفة	(٨)	١٢,٩٤٣,٢٥٦	١٣,٣٥١,٦٢١
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٢,٩٥٥,٥٣١	١٣,٤١٠,٢٦٤
أصـــــــول الأوقـــــاف			
صـــــــافي أصـــول اوقاف	(٩)	١,٧٢٢,٠٠٩	١,٧٤٨,٥٤٦
إجمـــالى أصـــول الأوقـــاف		١,٧٢٢,٠٠٩	١,٧٤٨,٥٤٦
إجمالي الأصول		٢٤,٩٧٥,٦٦١	٢٥,٦١٣,٠٠٥
الإلتزامات وصافي الأصـــول			
الألتزامات المتـــداولـــة			
الـــــــدائـــــــنـــــون		٠	٢٣٨,٥٨٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٥,٧٥٠	١٦,٣٦٠
إجمالي الألتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٢٥٤,٩٤٠
الألتزامات غير المتـــداولـــة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١١)	١٧٢,٥٤٣	١٢٢,٧٦٨
إجمالي الألتزامات غير المتداولة		١٧٢,٥٤٣	١٢٢,٧٦٨
إجمـــــالى الإلتـــزامـــات		١٧٨,٢٩٣	٣٧٧,٧٠٨
صـــــــافى الأصـــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,٨٦٩,٥٩٤	١٢,٠٤٢,٠١١
صـــافـــي الأصـــول المـقيدة	(٢٠)	٥,٧٤٣,٩١٤	٦,٢٣٠,٣٣٣
صـــافـــي أصـــول الأوقـــاف	(٢١)	٧,٨٢٥,٦٤٣	٦,٦٥٥,٠١١
مكـــــاسب (خسائر) غير محققـــة إعادة التقيم	(١٩)	٣٠٧,٩٤٢	٣٠٧,٩٤٢
مكـــــاسب (خسائر) غير محققـــة لمحفظـــة الاسهم	(٦)	٥٠,٢٧٥	٠
إجمـــالي صـــــافي الأصـــــول		٢٤,٧٩٧,٣٦٨	٢٥,٢٣٥,٢٩٧
إجمـــــــالى الإلتزامـــــات وصـــــــافى الأصـــــــول		٢٤,٩٧٥,٦٦١	٢٥,٦١٣,٠٠٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل						
التبرعات النقدية العامة		٧٣١,٣١٧	٠	٠	٧٣١,٣١٧	٨٧٩,١٠٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	٠	٤٠٣,٠٦٣	٠	٤٠٣,٠٦٣	٤٢٧,٨٢٩
تبرعات اوقاف		٠	٠	٢٢٣,١٤٢	٢٢٣,١٤٢	٤٢٠,٧٤٨
إيرادات الأشتراكات		٤,٢٠٠	٠	٠	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٢٥٥,٦٨٠	٠	٢٥٥,٦٨٠	٤٥٦,٣٧٩
دعم منصة احسان		٠	٠	٠	٠	١٠,٠٠٠
ايرادات ايجارات		٠	٠	١,١٧٣,٦٠٩	١,١٧٣,٦٠٩	٩٨٤,٧٣٢
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		٢٠,٨٠٠	٠	٠	٢٠,٨٠٠	٢٤,٧٢٠
ايرادات الأنشطة	(١٣)	٤١,٧٠٢	٠	٠	٤١,٧٠٢	٤٢,٠٨٠
تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٠	٠	٠	٠	٥,٤٧٧
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام		١,٣٧١,٢٨١	(١,١٤٥,١٦٢)	(٢٢٦,١١٩)	٠	٠
إجمالى بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢,١٦٩,٣٠٠	(٤٨٦,٤١٩)	١,١٧٠,٦٣٢	٢,٨٥٣,٥١٣	٣,٢٥٥,٢٧٠
بنود المصروفات						
مساعدات الزكاة	(١٤)	١٥٧,٩٥١	٠	٠	١٥٧,٩٥١	١١٣,٦٠٠
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف		١٩٩,٥٨٢	٠	٠	١٩٩,٥٨٢	٠
مصروفات الأنشطة	(١٥)	١,٩٣٤,٦٢٤	٠	٠	١,٩٣٤,٦٢٤	٢,٦٦٩,٩٦٧
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	٥٨٩,٤٩٢	٠	٠	٥٨٩,٤٩٢	٥١١,٨٨٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٧)	٥٩,١٤٧	٠	٠	٥٩,١٤٧	٧٠,١٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٨)	٤٠٨,٣٦٥	٠	٠	٤٠٨,٣٦٥	٤٠٨,٣٦٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(٩)	٢٦,٥٣٧	٠	٠	٢٦,٥٣٧	٣٦,٦٥٥
إجمالى بنود المصروفات		٣,٣٧٥,٦٩٨	٠	٠	٣,٣٧٥,٦٩٨	٣,٨١٠,٥٦٩
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(١,٢٠٦,٣٩٨)	(٤٨٦,٤١٩)	١,١٧٠,٦٣٢	(٥٢٢,١٨٥)	(٥٥٥,٢٩٩)
البنود الأستثنائية						
ايرادات اخري	(١٧)	٤,٩٢١	٠	٠	٤,٩٢١	٢١٩,٥٣٨
تسويات علي سنوات سابقة	(١٨)	٢٩,٠٦٠	٠	٠	٢٩,٠٦٠	(١٣٠,٥٥٤)
التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية		٣٣,٩٨١	٠	٠	٣٣,٩٨١	٨٨,٩٨٤
التغير في صافي الاصول		(١,١٧٢,٤١٧)	(٤٨٦,٤١٩)	١,١٧٠,٦٣٢	(٤٨٨,٢٠٤)	(٤٦٦,٣١٥)
صافي الأصول في بداية السنة		١٢,٠٤٢,٠١١	٦,٢٣٠,٣٣٣	٦,٦٥٥,٠١١	٢٤,٩٢٧,٣٥٥	٢٥,٣٩٣,٦٧٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٠,٨٦٩,٥٩٤	٥,٧٤٣,٩١٤	٧,٨٢٥,٦٤٣	٢٤,٤٣٩,١٥١	٢٤,٩٢٧,٣٥٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	مكـــــاسب (خسائر) غير محققـــة لمحفظـــة الاسهم	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م		١١,٦٢٠,٢٦٠	٧,٤٨٦,٤٩٢	٦,٢٨٦,٩١٨	٣٠٧,٩٤٢	٠	٢٥,٧٠١,٦١٢
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		٤٢١,٧٥١	(١,٢٥٦,١٥٩)	٣٦٨,٠٩٣	٠	٠	**(٤٦٦,٣١٥)**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		**١٢,٠٤٢,٠١١**	**٦,٢٣٠,٣٣٣**	**٦,٦٥٥,٠١١**	**٣٠٧,٩٤٢**	**٠**	**٢٥,٢٣٥,٢٩٧**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م		١٢,٠٤٢,٠١١	٦,٢٣٠,٣٣٣	٦,٦٥٥,٠١١	٣٠٧,٩٤٢	٠	٢٥,٢٣٥,٢٩٧
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		(١,١٧٢,٤١٧)	(٤٨٦,٤١٩)	١,١٧٠,٦٣٢	-	٥٠,٢٧٥	**(٤٣٧,٩٢٩)**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		**١٠,٨٦٩,٥٩٤**	**٥,٧٤٣,٩١٤**	**٧,٨٢٥,٦٤٣**	**٣٠٧,٩٤٢**	**٥٠,٢٧٥**	**٢٤,٧٩٧,٣٦٨**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مســـجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٤٥٣)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودى

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التغــير في صافي الاصول	(٥١٧,٢٦٤)	(٣٣٥,٧٦١)
تسويات علي مال الجمعية	٢٩,٠٦٠	(١٣٠,٥٥٤)
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٥٩,١٤٧	٧٠,١٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	٤٠٨,٣٦٥	٤٠٨,٣٦٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	٢٦,٥٣٧	٣٦,٦٥٥
المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة	٥٤,٢٨١	٢٩,١٧١
التغيـــــــر في صافي الاصــول بعد التســويات	٦٠,١٢٦	٧٧,٩٧٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٧٥١,٧١٩	(٢٧١,٠٤٢)
المـــــــمـــــــخـــــــــزون	٢٢,١١٧	٦٠,٤٢١
المـــــــــدائـــــنـــــــون	(٢٣٨,٥٨٠)	٢٣٣,١٠٣
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠,٦١٠)	١٠,٦١٠
المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة	(٤,٥٠٦)	(١٩,٧٦٩)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٥٨٠,٢٦٦	٩١,٢٩٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(١٢,٧٧٩)	(١٢٨,٧٤٢)
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٢,٧٧٩)	(١٢٨,٧٤١)
التـــــدفقات النقدية من الأنشطـــة التمـــويلية		
أستثمــارات متاحة للبيع	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠
صافي التدفقــات النقدية من الأنشطة التمويلـــية	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠
صافي التغير في رصيد النقدية	(٣,٤٣٢,٥١٣)	(٣٧,٤٤٢)
رصيد النقدية في بداية الفـترة	٨,٩١٧,٢٥٢	٨,٩٥٤,٦٩٤
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٥,٤٨٤,٧٣٩	٨,٩١٧,٢٥٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)

الدمام - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

---

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : الدمام - الشرقية -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* العمل علي تحقيق الطاعة لله ،والطاعة لرسوله صلي الله عليه وسلم ،ولأولي الأمر

*العمل علي مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره

*دعوة غير المسلمين للخول في الإسلام ،وتعريفهم به ،وبيان محاسنه لهم.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٥م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 و المحاسبين. يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبى :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) ان 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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) المصـــــروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـــزون الســـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
النقد بالصندوق	٠	١,٩٢٣
مصرف الراجحى - عام	٤,١٦٠,٢٤١	١,١٨٨,٨٦٣
مصرف الراجحى - زكاة	٩٠٣,٩٩١	٨١٤,٨٣٨
مصرف الراجحى - الوقف	١٠٩,٣٨٦	٣,٥٤٧,٤٦١
مصرف الراجحى - إفطار صائم	١٩,٨٢٩	١١٠,٣٣٥
مصرف الراجحى - حـ/ ٩١٩	١٨٩	٠
مصرف الانماء - عام	٨٦,٧٧٢	٦٨٦,٢٤٦
مصرف الانماء - الزكاة	٢٢,٥١٥	١٨٩,٧٤٨
مصرف الانماء - الوقف	١٣,٦٥١	٣٤٤,٢٨٠
مصرف الانماء - اللجنة النسائية	٩,٦٦١	٣٠,٦١٩
مصرف الانماء - إفطار صائم	٧,٦٧٣	٩١٨,٩٨٦
مصرف الانماء - البرامج المواسمية	٧٥١	١٠,٧٠٢
البنك الأهلي السعودي - عام	١٢١,٢٠٩	١,٠٦١,٧٦٦
البنك الأهلي السعودي - حـ/ ٥٠٢	٢٨,٨٧١	٠
بنك ساب - إفطار صائم	٠	٨,٤٤٠
بنك ساب - الوقف	٠	٣,٠٤٥
الاجمـــــــالى	**٥,٤٨٤,٧٣٩**	**٨,٩١٧,٢٥٢**

(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
إيرادات مستحقة (ايجارات)	٣٠٠,٠٠٠	١,١٢٢,٥٣٢
مصروفات مدفوعه مقدما (تأمين طبي)	٧٨,٠٠٦	٧١,٢٨٦
ضريبة القيمة المضافة	٣٨,٦٢٨	٣٥,٩٤٣
ذمم / سلف عاملين	٤٤,٥١٧	٣٥,٧٠٠
إيرادات مستحقة (اشتراكات الأعضاء)	٠	٥,٧٠٠
مصروفات مدفوعه مقدما (رخص برامج موقع الالكتروني)	١,٩٧٠	٣,٦١٦
مصروفات مدفوعه مقدما (رخص برامج محاسبي)	١,٠٨٨	٠
مصروفات مدفوعه مقدما (اشتراك مجلس الجمعيات)	٣,٣٣٣	٣,٣٣٣
مصروفات مدفوعه مقدما (تأمين سيارات)	٠	٣,١٥٥
مصروفات مدفوعه مقدما (صيانة)	٢,٠١٢	٩٢٠
مصروفات مدفوعه مقدما (رسوم حكومية)	٢,٢٤٨	٠
مصروفات مدفوعه مقدما (مؤسسة الاعمدة الذهبية للخدمات العقارية)	٥٨,٧٦٤	٠
رواتب احور مدفوع مقدما	٠	١٠٠
الاجمـــــــالى	**٥٣٠,٥٦٦**	**١,٢٨٢,٢٨٥**

(٥) الـــــمـــــخـــــزون : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
بضائع مشتراة بغرض البيع (كتب)	٢٣٢,٥٤١	٢٥٤,٦٥٨
الاجمـــــــالى	**٢٣٢,٥٤١**	**٢٥٤,٦٥٨**

(٦) أستثمــارات متاحة للبيع : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
صندوق الراجحي للعوائد	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠
التغير في قيمة استثمارات متاحة للبيع	٥٠,٢٧٥	٠
الاجمـــــــالى	**٤,٠٥٠,٢٧٥**	**٠**

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي : -

البيـان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
السيـــــــــارات	%٢٠	٣٣٧,٦٣٢	٠	٠	٣٣٧,٦٣٢	٢٩١,٣٥١	٤٦,٢٨٠	٠	٣٣٧,٦٣١	١	٤٦,٢٨١
أثاث ومفـــروشات	%١٠:٢,٥	٨٧٤,٧٣٤	٥,٥٤١	٠	٨٨٠,٢٧٥	٨٧١,٠١٥	٩,٢٥٩	٠	٨٨٠,٢٧٤	١	٣,٧١٩
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	%٢٠	١٠,٨٠٤	٧,٢٣٨	٠	١٨,٠٤٢	٢,١٦١	٣,٦٠٨	٠	٥,٧٦٩	١٢,٢٧٣	٨,٦٤٣
الإجمالي		**١,٢٢٣,١٧٠**	**١٢,٧٧٩**	**٠**	**١,٢٣٥,٩٤٩**	**١,١٦٤,٥٢٧**	**٥٩,١٤٧**	**٠**	**١,٢٢٣,٦٧٤**	**١٢,٢٧٥**	**٥٨,٦٤٣**

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارت)، صافي : -

الاراضى	%٠	٥,٩٩٦,٣٠٠	٠	٠	٥,٩٩٦,٣٠٠	٠	٠	٠	٠	٥,٩٩٦,٣٠٠	٥,٩٩٦,٣٠٠
مباني	%٤	١٠,٢٠٩,١١٦	٠	٠	١٠,٢٠٩,١١٦	٢,٨٥٣,٧٩٥	٤٠٨,٣٦٥	٠	٣,٢٦٢,١٦٠	٦,٩٤٦,٩٥٦	٧,٣٥٥,٣٢١
الإجمالي		**١٦,٢٠٥,٤١٦**	**٠**	**٠**	**١٦,٢٠٥,٤١٦**	**٢,٨٥٣,٧٩٥**	**٤٠٨,٣٦٥**	**٠**	**٣,٢٦٢,١٦٠**	**١٢,٩٤٣,٢٥٦**	**١٣,٣٥١,٦٢١**

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي : -

البيـان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافى قيمة الأصول في اخر الفترة	صافى قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضـــــــــي	%٠	١,٥٩٢,٠٤٦	٠	٠	١,٥٩٢,٠٤٦	٠	٠	٠	٠	١,٥٩٢,٠٤٦	١,٥٩٢,٠٤٦
أثاث ومفـــروشات	%١٠:٢,٥	٦٣,٠٠٠	٠	٠	٦٣,٠٠٠	٢٠,٣٣٢	٦,٣٠٠	٠	٢٦,٦٣٢	٣٦,٣٦٨	٤٢,٦٦٨
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	٢٠٢,٣٦٧	٠	٠	٢٠٢,٣٦٧	٨٨,٥٣٥	٢٠,٢٣٧	٠	١٠٨,٧٧٢	٩٣,٥٩٥	١١٣,٨٣٢
الإجمالي		**١,٨٥٧,٤١٣**	**٠**	**٠**	**١,٨٥٧,٤١٣**	**١٠٨,٨٦٧**	**٢٦,٥٣٧**	**٠**	**١٣٥,٤٠٤**	**١,٧٢٢,٠٠٩**	**١,٧٤٨,٥٤٦**

(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
مصروفات مستحقة (اتعاب مهنية)	٥,٧٥٠	١١,٥٠٠
مصروفات مستحقة (االعاشة حلقات - مطعم شباب عنك)	٠	٤,٨٦٠
الاجمـــــــــالى	**٥,٧٥٠**	**١٦,٣٦٠**

(١١) مخصص نهاية الخدمة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
رصيد اول الفترة	١٢٢,٧٦٨	١١٣,٣٦٦
المكون خلال العام	٥٤,٢٨١	٢٩,١٧١
المسدد خلال العام	(٤,٥٠٦)	(١٩,٧٦٩)
الاجمـــــــــالى	**١٧٢,٥٤٣**	**١٢٢,٧٦٨**

(١٢) التـــبرعات النقـدية المقيـدة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
تبرعات نقيدة مقيدة - مخيم رمضان وافطار صائم	٢٦٣,١١٥	٢٧٠,٧٦٣
تبرعات نقيدة مقيدة - قسم التطوع (فريق سواعد)	٠	٦٤,٩٣٦
تبرعات نقيدة مقيدة - عمرة - قسم التطوع (فريق سواعد)	١٨,١٥٠	
تبرعات نقيدة مقيدة - رواتب الجالية الأندونيسية	١٤,٥٠٠	٢٧,٠٠٠
تبرعات نقيدة مقيدة - القسم النسائي	١٠,٦١٠	٢٢,٠٧٦
تبرعات نقيدة مقيدة - سير وحكاية	٥٠,٠٠٠	٠
تبرعات نقيدة مقيدة - الاستقطاع (متجر)	٢,٤٥٩	١٥,٢٦٥
تبرعات نقيدة مقيدة - الدعوة	٩,٥٠٠	١٠,٠٠٠
تبرعات نقيدة مقيدة - وقف الهداية (متجر)	٣,٦٠٠	٦,٣٢٠
تبرعات نقيدة مقيدة - افطار وعوة (متجر)	١٥,٨٢٨	٤,٧٧٦
تبرعات نقيدة مقيدة - دعم رواتب (مؤسسة علي إبراهيم المجدوعي الخيرية)	١٢,٦٠٠	٤,٠٠٠
تبرعات نقيدة مقيدة - كل يوم مسلم جديد (متجر)	٢,٦٣١	٢,١٨٧
تبرعات نقيدة مقيدة - اهداء كتاب الله	٠	٥٠٠
تبرعات نقيدة مقيدة - كفالة داعية (متجر)	٧٠	٦
الاجمـــــــالى	**٤٠٣,٠٦٣**	**٤٢٧,٨٢٩**

(١٣) ايـــــــــــــرادات الأنشطـــــة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
إيرادات أنشطة - مبيعات كتب المكتبة	٣١,٦٥٤	٣٦,٦٨٠
إيرادات أنشطة - مبيعات برنامج قنديل (رحلة مدرسية)	٥,٧٧٦	٤,٦٨٠
إيرادات أنشطة - مبيعات برنامج قنديل (كتب)	١,٠٢١	٧٢٠
إيرادات أنشطة - عالم فرح (رياض الاطفال)	٣,٢٥١	٠
الاجمـــــــالى	**٤١,٧٠٢**	**٤٢,٠٨٠**

(١٤) مساعدات الزكاة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
مساعدات الزكاة -عامة	١٥٥,٩٥١	١٠٧,٦٠٠
مساعدات الزكاة - طالب علم	٢,٠٠٠	٦,٠٠٠
الاجمـــــــــالى	**١٥٧,٩٥١**	**١١٣,٦٠٠**

(١٥) مصروفات الأنشطة : -		**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
مصروفات برامج وانشطة - قسم الدعوة	(١٥-١)	٥٦٦,٦٤٨	٦٣٧,٦٠٧
مصروفات برامج وانشطة - قسم الارشاد	(١٥-٢)	٩٤,٩٦٩	٨٠,٧٧٣
مصروفات برامج وانشطة - قسم توعية الجاليات	(١٥-٣)	٤٤٠,١٧٣	٤٦٥,٥٩٣
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المكتبة	(١٥-٤)	٨٧,٣٨٢	١٣٨,٣١٥
مصروفات برامج وانشطة - مخيم رمضان وافطار صائم		٦٣٤,٦٨٦	٩٣٨,٨٨٥
مصروفات برامج وانشطة - سير وحكاية		٥٠,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - قسم التطوع		٣٢,٨٧٠	٤٣,٦٦٣
اشتراك مجلس الجمعيات الاهلية		١٠,٠٠٠	٦,٦٦٧
مصروفات برامج وانشطة - الفرق الرياضية		٨,٨٥٠	٦٥,٠٢٩
مصروفات برامج وانشطة - ترميم مساجد		١,٣٩٥	٨,٨١٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج قناديل		٢٥٧	٠
مصروفات برامج وانشطة - إفطار الجوال (سواعد)		٠	١٨,٦٩٩
مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار		٠	٢٥١,٧٧١
مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال		٧,٣٩٤	١٤,١٥٥
الاجمـــــــــالى		**١,٩٣٤,٦٢٤**	**٢,٦٦٩,٩٦٧**

(١٥-١) مصروفات برامج وانشطة - قسم الدعوة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٢١٦,٠٦٤	٢٥٥,١٥١
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	٧٢,٩٥٤	٧٤,٦٦٦
تكلفة عمالة مؤقتة (مكافات)	١٥٥,٦٣٦	١٧٦,٤٨٥
مصاريف رسوم وإشتـــراكـات	٣٦,٤٣٧	٦٤,٨١٠
مصـــاريف دعـــاية واعلانات	٥,٦٦٤	٢٦,٤٦٧
منافع وخدمات (الهاتف الدعوي)	٢٢,٩٧٥	٢٢,٥٧٢
تأمين سيارات	١٠,٤٩٨	٨,٧٦٥
مكافاة تهاية الخدمة	٢٤,٣١٠	٧,٧٦٣
صيـــانة وإصـــلاح وترميـم	٢١,٩٣٤	٩٢٨
مصاريف ترخيص برامج (المسلم الجديد)	١٧٦	٠
الاجمـــــــالى	**٥٦٦,٦٤٨**	**٦٣٧,٦٠٧**

(١٥-٢) مصروفات برامج وانشطة - قسم الارشاد : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٩٤,٩٦٩	٨٠,٧٧٣
الاجمـــــــالى	**٩٤,٩٦٩**	**٨٠,٧٧٣**

(١٥-٣) مصروفات برامج وانشطة - قسم توعية الجاليات : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٢٠٩,٣٦٥	١٨٢,٠٥٤
مصاريف رسوم وإشتـــراكـات	٤٣,٣٠٠	١٠٩,٣٢٦
اعاشة حلقات	٧٩,٨٥٥	٨٩,٦٨٥
منافع وخدمات	٥٤,٧٥٧	٤٢,٧٤٧
صيـــانة وإصـــلاح وترميـم	١٩,٣٨٩	١٤,٢١٦
محروقات وصـــيانة سيـارات	١٢,٧٢٦	١٣,٠٤٥
مكافاة ترك الخدمة	١٥,٢٦٠	٩,٦٥٥
ادوية وعلاج	٤٠٠	٠
ادوات كتابية ومطـــــبـوعات	١,٢٣٠	٣,٠٣٣
عينات وهدايه	٢٣٧	٠
مصـــاريف دعـــاية واعلانات	٧٥٤	١,٠٢٥
مصاريف ضيافة ونظافة	٢,٩٠٠	٧٥٥
مصروفات أخرى	٠	٥٢
الاجمـــــــالى	**٤٤٠,١٧٣**	**٤٦٥,٥٩٣**

(١٥-٤) مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المكتبة : -		**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
تكلفة البضاعة المباعة	(١٥-٤-١)	٤٠,٤٤٢	٩١,٣٣١
مـــرتبات واجور وما في حكمها		٤٢,٩٦٦	٤٥,٠٥٢
مكافاة ترك الخدمة		٣,١٠٦	١,٥٦٦
منافع وخدمات		٠	٢٣٣
صيـــانة وإصـــلاح وترميـم		٤٠٠	٠
أجور عمال تحميل وتنزيل		٤٦٨	١٣٣
الاجمـــــــالى		**٨٧,٣٨٢**	**١٣٨,٣١٥**

(١٥-٤-١) مصروفات المكتبة - تكلفة البضاعة المباعة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
مخزون اول المدة	٢٥٤,٦٥٨	٣١٥,٠٧٩
المشتريات	١٨,٣٢٥	٣٠,٩١٠
مخزون اخر المدة	(٢٣٢,٥٤١)	(٢٥٤,٦٥٨)
الاجمـــــــالى	**٤٠,٤٤٢**	**٩١,٣٣١**

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالدمام
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٥٣)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٦) المصروفات العمومية والإدارية : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٣٧٢,٣٦٤	٣٣٨,٩١٣
تأمين طبي وعلاج	٨٣,٣٨٣	٩٥,٠٢١
ايجارات	٠	٣٥,٠٠٠
اتعاب مهنية	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
مكافاة تهاية الخدمة	١١,٦٠٥	١٠,١٨٧
صيـــانة وإصـــلاح وترميـم	١٣,٣٧٤	٧,٨١٨
رسوم واشتراكات	٧٢,٦٦١	٠
مصاريف ترخيص برامج	١٤,٤٠٤	٣,٨٣٣
مصاريف ضيافة ونظافة	٤,٤٥٧	٣,٨٢١
مصاريف عمولات بنكية	٤,٢٠٨	٢,٦٤٥
مصـــــاريف ســـفـــر وإنتقال	١,٤٢٦	٢,١٤٤
مصروفات وغرامات مروية	١١٠	١,٠٠٠
الاجمـــــــالى	**٥٨٩,٤٩٢**	**٥١١,٨٨٢**

(١٧) إيرادات اخري : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
إيرادات أخرى - جزات وخصومات	٢,١٢١	١٠,٩٥٥
إيرادات أخرى - سكراب	٢,٨٠٠	١٣٥,٥٨٤
إيرادات أخرى - أرباح راسمالية	٠	٧٢,٩٩٩
الاجمـــــــالى	**٤,٩٢١**	**٢١٩,٥٣٨**

(١٨) تسوية سنوات سابقة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
تسويات سنوات سابقة - إيرادات	٢٩,٠٦٠	٠
تسويات سنوات سابقة - رواتب مستحقة	٠	(٣٨,٢٥٦)
تسويات سنوات سابقة - ايجارات مستودع	٠	(٣٠,٠٠٠)
تسويات سنوات سابقة - بنك ساب العام ٠٠٣	٠	(٢٨,٨٧١)
تسويات سنوات سابقة - التامينات الاجتماعية	٠	(٥,٨١٠)
تسويات سنوات سابقة - مكافات وحوافز (فريق سواعد)	٠	(٤,٩٣٦)
تسويات سنوات سابقة - مصروفات قسم العناية بالمصاحف	٠	(٤,٠٠٠)
تسويات سنوات سابقة - مصروفات قسم النسائي	٠	(٢,٦٨١)
تسويات سنوات سابقة - ايجارات اوقاف	٠	(١٦,٠٠٠)
الاجمـــــــــالى	**٢٩,٠٦٠**	**(١٣٠,٥٥٤)**

(١٩) مكاسب (خسائر) غير محققـــة إعادة التقيم : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
إعادة تقيم المباني	(٢,٠٨٨,٣٥٨)	(٢,٠٨٨,٣٥٨)
إعادة تقيم أراضي	٢,٣٩٦,٣٠٠	٢,٣٩٦,٣٠٠
الاجمـــــــــالى	**٣٠٧,٩٤٢**	**٣٠٧,٩٤٢**

(٢٠) صافي الأصول المقيدة : -	**الرصيد بداية الفترة**	**الإيرادات والتبرعات خلال الفترة**	**المنصرف خلال الفترة**	**الرصيد نهاية الفترة**
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة	٦٤٠,٥٨١	٢٥٥,٦٨٠	١٥٧,٩٥١	٧٣٨,٣١٠
تبرعات نقيدة مقيدة - وقف الهداية (متجر)	٦,٣٢٠	٣,٦٠٠	٠	٩,٩٢٠
تبرعات نقيدة مقيدة - اهداء كتاب الله	٢,٩٢٣	٠	٠	٢,٩٢٣
تبرعات نقيدة مقيدة - افطار وعوة (متجر)	٠	١٥,٨٢٨	١٥,٨٢٨	٠
تبرعات نقيدة مقيدة - الاستقطاع (متجر)	٠	٢,٤٥٩	٢,٤٥٩	٠
تبرعات نقيدة مقيدة - سير وحكاية	٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠
تبرعات نقيدة مقيدة - كفالة داعية (متجر)	٠	٧٠	٧٠	٠
تبرعات نقيدة مقيدة - كل يوم مسلم جديد (متجر)	٢,١٨٧	٢,٦٣١	٤,٨١٨	٠
تبرعات نقيدة مقيدة - الدعوة	٠	٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	٠
تبرعات نقيدة مقيدة - القسم النسائي	٠	١٠,٦١٠	١٠,٦١٠	٠
تبرعات نقيدة مقيدة - دعم رواتب (مؤسسة علي إبراهيم المجدوعي الخيرية)	٠	١٢,٦٠٠	١٢,٦٠٠	٠
تبرعات نقيدة مقيدة - رواتب الجالية الأندونيسية	٢٧,٠٠٠	١٤,٥٠٠	٤١,٥٠٠	٠
تبرعات نقيدة مقيدة - عمرة - قسم التطوع (فريق سواعد)	٠	١٨,١٥٠	١٨,١٥٠	٠
تبرعات نقيدة مقيدة - مخيم رمضان وافطار صائم	٠	٢٦٣,١١٥	٢٦٣,١١٥	٠
دعم منصة احسان - عمرة	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠
صافي أصول غير مقيدة - أخرى	٥,٥٤١,٣٢٢	٠	٥٥٨,٥٦١	٤,٩٨٢,٧٦١
الاجمـــــــالى	**٦,٢٣٠,٣٣٣**	**٦٥٨,٧٤٣**	**١,١٤٥,١٦٢**	**٥,٧٤٣,٩١٤**

(٢١) صافي الأصول الاوقاف : -	**الرصيد بداية الفترة**	**الإيرادات والتبرعات خلال الفترة**	**المنصرف خلال الفترة**	**الرصيد نهاية الفترة**
صـــافـــي أصـــول الأوقـــاف - أصول ثابتة	١,٧٤٨,٥٤٦	٠	٢٦,٥٣٧	١,٧٢٢,٠٠٩
صـــافـــي أصـــول الأوقـــاف - نقدية	٤,٩٠٦,٤٦٥	١,٣٩٦,٧٥١	١٩٩,٥٨٢	٦,١٠٣,٦٣٤
	٠	٠	٠	٠
الاجمـــــــالى	**٦,٦٥٥,٠١١**	**١,٣٩٦,٧٥١**	**٢٢٦,١١٩**	**٧,٨٢٥,٦٤٣**