

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣٠)

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 بالخشيبي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي ، (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 بالخشيبي (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 والمعايير الدولية 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، ومسؤوليتنا 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 والمعايير الدولية 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 ، ما لم 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 بالخشيبي

(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 الجوهري 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 جوهري 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

٠٢ رمضان ١٤٤٧ هـ

١٩ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالحيثبي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٣٠)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٤٨٠,١٣٥	٥٤٠,١١٨	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
١٩,٩٠٠	٢٢,٦٠٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٠٠,٠٣٥	٥٦٢,٧١٨	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٢,٨٥٦,٦٤٩	٢,٨٥٦,٦٤٩	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٧٧,٤٢٩	٤٩,٥٢٢	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٧) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي
٣,٩٣٤,٠٧٨	٣,٩٠٦,١٧١	إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٤٣٤,١١٣	٤,٤٦٨,٨٨٩	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة		
٢٠٩,٤٥٠	٢١٢,٩٠٠	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٩,٤٥٠	٢١٢,٩٠٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة		
١,٩٨٨	٣,٥٩٩	(٩) مخصص مكافأة نخاية الخدمة
١,٩٨٨	٣,٥٩٩	إجمالي الإلتزامات المتداولة
صافي الأصول		
٢,٠٨١,٢٥٢	٢,١٠١,٣٢٨	صافي الأصول غير المقيدة
٢٦٩,٢٢٦	٢٣١,٦٧٧	(١٤) صافي الأصول المقيدة
١,٨١٢,١٩٧	١,٩١٩,٣٨٥	صافي أصول الأوقاف
٤,٢٢٢,٦٧٥	٤,٢٥٢,٣٩٠	إجمالي صافي الأصول
٤,٤٣٤,١١٣	٤,٤٦٨,٨٨٩	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٣٠)

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
الإشتراكات	٢,٧٠٠	-	-	٢,٧٠٠	٧,٢٠٠
التبرعات النقدية	٦٩,١٣٤	-	-	٦٩,١٣٤	٦١,٨٥٧
تبرعات اوقاف	-	-	٤٧,١٨٨	٤٧,١٨٨	-
الزكاة	-	٣١,٠٧٣	-	٣١,٠٧٣	٤٢,٣٤٣
إيرادات الأوقاف	-	-	-	.	١٥٢,٨٣٥
التبرعات النقدية المقيدة	-	٣٧٢	-	٣٧٢	٧٢١
ايراد رسائل الجوال	٩٨	-	-	٩٨	٩٨
تبرعات عينية	٢٥٨,٢٠٠	-	-	٢٥٨,٢٠٠	٤٠٠,٠٠٠
صافي الأصول الحرة من القيود	٦٨,٩٩٤	(٦٨,٩٩٤)			
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام	٣٩٩,١٢٦	(٣٧,٥٤٩)	٤٧,١٨٨	٤٠٨,٧٦٥	٦٦٥,٠٥٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مصروفات عينية	(٢٥٨,٢٠٠)	-	-	(٢٥٨,٢٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة	(١,٤٠٠)	-	-	(١,٤٠٠)	(١٥,٢٢٥)
مصروفات برامج وأنشطة	(٤,٨٤٠)	-	-	(٤,٨٤٠)	(٢,٨٧٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٣,٩٤٩)	-	-	(٢٣,٩٤٩)	(١٧,٧٠٠)
مصاريف الاهلاك	(٢٧,٩٠٧)	-	-	(٢٧,٩٠٧)	(٦٣,١٨٠)
مصاريف الحوكمة	-	-	-	.	(٢,٥٠٠)
مصاريف تشغيله محمله علي النشاط	(٦٢,٧٥٤)	-	-	(٦٢,٧٥٤)	(٦١,٩٢٠)
إجمالي المصروفات :	(٣٧٩,٠٥٠)	-	.	(٣٧٩,٠٥٠)	(٥٦٣,٤٠٠)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	٢٠,٠٧٦	(٣٧,٥٤٩)	٤٧,١٨٨	٢٩,٧١٥	١٠١,٦٥٤
صافي الأصول في بداية العام	٢,٠٨١,٢٥٢	٢٦٩,٢٢٦	١,٨٧٢,١٩٧	٤,٢٢٢,٦٧٥	٤,١٢١,٠٢١
صافي الأصول في نهاية الفترة	٢,١٠١,٣٢٨	٢٣١,٦٧٧	١,٩١٩,٣٨٥	٤,٢٥٢,٣٩٠	٤,٢٢٢,٦٧٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالحيثي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٣٠)
 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
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١,٩٧٧,٣١٢	٢٧١,٥١٥	١,٨٧٢,١٩٧	٤,١٢١,٠٢٤
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠٣,٩٤٠	(٢,٢٨٩)	٠	١٠١,٦٥١
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٠٨١,٢٥٢	٢٦٩,٢٢٦	١,٨٧٢,١٩٧	٤,٢٢٢,٦٧٥
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢,٠٨١,٢٥٢	٢٦٩,٢٢٦	١,٨٧٢,١٩٧	٤,٢٢٢,٦٧٥
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٠,٠٧٦	(٣٧,٥٤٩)	٤٧,١٨٨	٢٩,٧١٥
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,١٠١,٣٢٨	٢٣١,٦٧٧	١,٩١٩,٣٨٥	٤,٢٥٢,٣٩٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٣٠)
 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 :
١٠١,٦٥٤	٢٩,٧١٥	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
-	١,٦١١	نحاية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٦,٧٢٩)	(٢,٧٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٣,٤٥٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٣,١٨٠	٢٧,٩٠٧	اهلاك ممتلكات ومعدات
١٥٨,١٠٥	٥٩,٩٨٣	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٣٢٣,٩٦٩)	.	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٢٣,٩٦٩)	.	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٦٥,٨٦٤)	٥٩,٩٨٣	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٦٤٥,٩٩٩	٤٨٠,١٣٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٨٠,١٣٥	٥٤٠,١١٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٣٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٥٣٠) في تاريخ ١٩/٠١/١٤٤٢ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي الخشيبي ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها نشر الوعي الديني والاسلامي والاهتمام بمجالات الدعوة للمسلمين وغير المسلمين وتبصيرهم 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 المذكورة 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 بالخشيبي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٣٠)
 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
٤٨٠,١٣٥	٥٤٠,١١٨	
٤٨٠,١٣٥	٥٤٠,١١٨	الإجمالي
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيرادات مستحقة
١٩,٩٠٠	٢٢,٦٠٠	
١٩,٩٠٠	٢٢,٦٠٠	الإجمالي
		(٥) مشروعات تحت التنفيذ:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مبني الوقف
٢,٨٥٦,٦٤٩	٢,٨٥٦,٦٤٩	
٢,٨٥٦,٦٤٩	٢,٨٥٦,٦٤٩	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	اثاث ومفروشات %٢٠	أجهزة كهربائية %٢٠	السيارات %٢٠	أنشأت وتجهيزات ٥ %	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٢,٨٩٤	١١٠,٢٣٤	٢٠٤,٣٢٣	٨٥,٣٠٤	٤٤٢,٧٥٥
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٢,٨٩٤	١١٠,٢٣٤	٢٠٤,٣٢٣	٨٥,٣٠٤	٤٤٢,٧٥٥
الإهلاك المتراكم					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٧,٣٢٣	١١٠,٢٢١	١٨٦,٢٦٢	٣١,٥٢٠	٣٦٥,٣٢٦
إضافات خلال السنة	٥,٥٧٠	١٢	١٨,٠٦٠	٤,٢٦٥	٢٧,٩٠٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٢,٨٩٣	١١٠,٢٣٣	٢٠٤,٣٢٢	٣٥,٧٨٥	٣٩٣,٢٣٣
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٥٧١	١٣	١٨,٠٦١	٥٣,٧٨٤	٧٧,٤٢٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١	١	١	٤٩,٥١٩	٤٩,٥٢٢

(٧) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي :

الأراضي	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٠٠٠,٠٠٠
إضافات خلال السنة	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٠٠٠,٠٠٠
الإطفاء المتراكم	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-
إطفاء السنة	-
مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-
صافي القيمة الدفترية	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٠٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٠٠٠,٠٠٠

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٣٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٣,٤٥٠	٦,٩٠٠	مصروفات مستحقة
٢٠٦,٠٠٠	٢٠٦,٠٠٠	ذمم دائنة أخرى
٢٠٩,٤٥٠	٢١٢,٩٠٠	الإجمالي

(٩) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الرصيد في أول السنة
١,٩٨٨	١,٩٨٨	المكون في نهاية السنة
-	١,٦١١	
١,٩٨٨	٣,٥٩٩	الإجمالي

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٣٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرعات وهبات مقيدة - طباعة كتب
-	٢٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - خدمة الحج
٧٢١	١٧٢	الإجمالي
٧٢١	٣٧٢	
		(١١) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات برامج وأنشطة دعوية
٢,٨٧٥	١,٤٠٠	مصروفات المنصة الوطنية رحلات عمرة
١١,٦٥٠	-	مصروفات طباعة ونقل الكتب
٧٠٠	-	الإجمالي
١٥,٢٢٥	١,٤٠٠	
		(١٢) مصروفات الأنشطة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات أنشطة
-	٨٤٠	مصروفات أنشطة الجاليات
٢,٨٧٥	٤,٠٠٠	الإجمالي
٢,٨٧٥	٤,٨٤٠	

جمعية الدعوه والارشاد وتوعية الجاليات بالخشيبي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥٣٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٠,٨٠٠	١٧,٠٤٩	الرواتب ومافي حكمها
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
١٧,٧٠٠	٢٣,٩٤٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة :
٢٢٦,٨٨٣	١٥٨,٢٦١	تبرعات وايرادات مقيدة
٤٢,٣٤٣	٧٣,٤١٦	الزكاة
٢٦٩,٢٢٦	٢٣١,٦٧٧	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 .