

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا ، (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 (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 والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا (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 وفيها 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 ، 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 إعداد التقارير المالية للجمعية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا

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 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 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٧ رمضان ١٤٤٧

١٦ مارس ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٠٩,٦٠٥	٦٩,٤٠٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٩٧,٧٩٨	٣٢٩,٧١٠
المخزون	(٥)	٠	١,٢٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٠٧,٤٠٣	٤٠٠,٣١٥
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٤٣١,٤٩١	٣٨٨,٤٣٥
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٤,٦٠٠	٩,٢٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٣٦,٠٩١	٣٩٧,٦٣٥
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٨)	٥,٠١٩,٠٣٨	٥,٢٥٠,١٥٦
إجمالي أصول الأوقاف		٥,٠١٩,٠٣٨	٥,٢٥٠,١٥٦
إجمالي الأصول		٥,٩٦٢,٥٣٢	٦,٠٤٨,١٠٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	١٢٥,٣٥٢	٧٥,٤٢١
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٢٥,٣٥٢	٧٥,٤٢١
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٠)	٤٢٤,٠٦٣	٣٧٢,٧٢٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٢٤,٠٦٣	٣٧٢,٧٢٥
إجمالي الالتزامات		٥٤٩,٤١٥	٤٤٨,١٤٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١٩٤,٣٠٥)	٢٢٢,٦٨٨
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٢٠٦,٠٧٢	١٢٧,١١٦
صافي أصول الأوقاف	(١٧)	٥,٤٠١,٣٥٠	٥,٢٥٠,١٥٦
إجمالي صافي الأصول		٥,٤١٣,١١٧	٥,٥٩٩,٩٦٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٩٦٢,٥٣٢	٦,٠٤٨,١٠٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بـسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودى

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(١١)	٣٧١,٩٩٥	٠	٠	٣٧١,٩٩٥	٣٤٤,٢٢٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	٠	٤٠٦,٩٣٣	٠	٤٠٦,٩٣٣	٣٨٠,٤٢٩
تبرعات أوقاف		٠	٠	١٣٣,٩٥٣	١٣٣,٩٥٣	١٢٣,٩١٥
إيرادات الاشتراكات		٩,٣٠٠	٠	٠	٩,٣٠٠	١٠,٥٠٠
تبرعات الزكاة		٤٤,٠٧٠	٠	٠	٤٤,٠٧٠	٤٢,٧٣٤
دعم منصة احسان	(١٣)	٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٣٩,٥٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات		٠	٠	٠	٠	١٦٠,٠٠٠
العائد الاقتصادى للتطوع		٣٨٤,٠٠٠	٠	٠	٣٨٤,٠٠٠	٢٠١,٢٩٥
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٨,٠٦٠	٠	٠	١٨,٠٦٠	٤٢,٠٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		٠	٠	٠	٠	١٨,٠٠٠
إيرادات اجارات اوقاف		٠	٠	٤٠٦,٢٠٠	٤٠٦,٢٠٠	٣١٨,٩٨٣
صافى الأصول المحررة من القيود		٧٢٦,٩٣٦	(٣٣٧,٩٧٧)	(٣٨٨,٩٥٩)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,٥٥٤,٣٦١	٧٨,٩٥٦	١٥١,١٩٤	١,٧٨٤,٥١١	١,٦٨١,٥٧٨
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية		٣٤,٦٢٢	٠	٠	٣٤,٦٢٢	١٠,٣٠٤
المساعدات العينية		١,٢٠٠	٠	٠	١,٢٠٠	٠
مصروفات منصة احسان		٠	٠	٠	٠	١٠٩,١٩٩
مصروفات خدمات التطوع		٣٨٤,٠٠٠	٠	٠	٣٨٤,٠٠٠	٢٠١,٢٩٥
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف		١٥٧,٨٤١	٠	٠	١٥٧,٨٤١	١٨,٣٩٨
مساعادات الزكاة		٠	٠	٠	٠	٢٤,٨٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٨٦٦,٤٤٨	٠	٠	٨٦٦,٤٤٨	١,٣٠٢,٦١٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	٢٧٢,١٩١	٠	٠	٢٧٢,١٩١	٢٤١,٩٥٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٢١,٨٢٥	٠	٠	٢١,٨٢٥	٣٩,٥٣٦
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٤,٦٠٠	٠	٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(٨)	٢٣١,١١٨	٠	٠	٢٣١,١١٨	٢٣١,١١٨
إجمالي بنود المصروفات		١,٩٧٣,٨٤٥	٠	٠	١,٩٧٣,٨٤٥	٢,١٨٣,٨٢٤
التغير في صافى الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤١٩,٤٨٤)	٧٨,٩٥٦	١٥١,١٩٤	(١٨٩,٣٣٤)	(٥٠٢,٢٤٦)
البنود الاستثنائية						
إيرادات اخرى		٢,٤٩١	٠	٠	٢,٤٩١	٣٧,١٧٢
تسويات على سنوات سابقة		٠	٠	٠	٠	(٥,٦٠٠)
التغير في صافى الأصول من البنود الاستثنائية		٢,٤٩١	٠	٠	٢,٤٩١	٣١,٥٧٢
التغير في صافى الأصول		(٤١٦,٩٩٣)	٧٨,٩٥٦	١٥١,١٩٤	(١٨٦,٨٤٣)	(٤٧٠,٦٧٤)
صافى الأصول في بداية السنة		٢٢٢,٦٨٨	١٢٧,١١٦	٥,٢٥٠,١٥٦	٥,٥٩٩,٩٦٠	٦,٠٧٠,٦٣٤
صافى الأصول في نهاية السنة		(١٩٤,٣٠٥)	٢٠٦,٠٧٢	٥,٤٠١,٣٥٠	٥,٤١٣,١١٧	٥,٥٩٩,٩٦٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٦,٠٧٠,٦٣٤	٧,١٧٩,٤٤٦	(١٣٣,٧٧٨)	(٩٧٥,٠٣٤)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٤٧٠,٦٧٤)	(١,٩٢٩,٢٩٠)	٢٦٠,٨٩٤	١,١٩٧,٧٢٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٥٩٩,٩٦٠	٥,٢٥٠,١٥٦	١٢٧,١١٦	٢٢٢,٦٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,٥٩٩,٩٦٠	٥,٢٥٠,١٥٦	١٢٧,١١٦	٢٢٢,٦٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٨٦,٨٤٣)	١٥١,١٩٤	٧٨,٩٥٦	(٤١٦,٩٩٣)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٤١٣,١١٧	٥,٤٠١,٣٥٠	٢٠٦,٠٧٢	(١٩٤,٣٠٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التغير في صافي الأصول	(١٨٦,٨٤٣)	(٤٦٥,٠٧٤)
تسويات علي مال الجمعية	٠	(٥,٦٠٠)
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	٢١,٨٢٥	٣٩,٥٣٦
إطفاء أصول غير ملموسة	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
اهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)	٢٣١,١١٨	٢٣١,١١٨
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥١,٣٣٨	٥٨,٢٢١
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	١٢٢,٠٣٨	(١٣٧,١٩٩)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٦٨,٠٨٨)	(٤٣,٣٨٥)
المخزون	١,٢٠٠	٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٤٩,٩٣١	(٣٩,٢٧٤)
المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة	٠	(٤,٣٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٠٥,٠٨١	(٢٢٤,١٥٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(٦٤,٨٨١)	(٣٧٠,٣٠٠)
إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	٠	(١)
أضافات مشروعات تحت التنفيذ	٠	٨١,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٦٤,٨٨١)	(٢٨٩,٣٠١)
صافي التغير في رصيد النقدية	٤٠,٢٠٠	(٥١٣,٤٥٩)
رصيد النقدية في بداية الفترة	٦٩,٤٠٥	٥٨٢,٨٦٤
رصيد النقدية في نهاية الفترة	١٠٩,٦٠٥	٦٩,٤٠٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا

(١/٢) المركز الرئيسي : سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨) بتاريخ ١٩ / ٠٥ / ١٤٤٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* التعريف بالإسلام وتعليم المسلم الجديد أصول الدين وتعميق روابط الأخوة

* العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره و أضراره

* استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي .

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام 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 والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

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

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

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

(1/3) 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) المصروفات :

(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 المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 .

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء 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 وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءداد قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءداد قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	النقد بالصندوق
٠	٣,٧٧٠	مصرف الراجحى - عام
١٩,٤٢٥	١٤,١٥٦	مصرف الراجحى - الوقف الخيرى
٤٩,٦٠٠	٦١,٣٢٩	مصرف الراجحى - زكاة
١٦٠	٢٩,٥٣٠	البنك الاهلى التجارى
٢٢٠	٨٢٠	
٦٩,٤٠٥	١٠٩,٦٠٥	<u>الاجمالى</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيرادات مستحقة (إيجارات)
٢٢,٦٦٨	٣٣٢,٤٥١	ذمم / عهد العاملين
٥٦,٢٩٤	٤٨,١٤٢	ضريبة القيمة المضافة
٢٠,٨٦٥	١١,٢٠٥	ذمم مدينة - أخرى
٢٢٤,٤٨٣	٦,٠٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات)
٥,٤٠٠	٠	
٣٢٩,٧١٠	٣٩٧,٧٩٨	<u>الاجمالى</u>
		(٥) المخزون :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	يضائع ومنتجات بغرض البيع - كتب
١,٢٠٠	٠	
١,٢٠٠	٠	<u>الاجمالى</u>

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بـسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
مباني	٤%	٣٧٠,٣٠٠	٦٤,٨٨١	٠	٤٣٥,١٨١	٠	١٧,٤٠٧	٠	١٧,٤٠٧	٣٧٠,٣٠٠
تحسينات علي مباني الغير	٤%	٢٤,٥٠٠	٠	٠	٢٤,٥٠٠	٩,٨٠٦	٩٨٠	٠	١٠,٧٨٦	١٤,٦٩٤
السيارات	٢٠%	٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	٢٩,٩٩٩	٠	٠	٢٩,٩٩٩	١
أثاث ومفروشات	٢,٥%:١٠%	١١٠,٢٤٨	٠	٠	١١٠,٢٤٨	١١٠,٢٤٨	٠	٠	١١٠,٢٤٨	٠
الات ومعدات	١٥%	٢٣٩,٤٩٣	٠	٠	٢٣٩,٤٩٣	٢٣٦,٠٥٤	٣,٤٣٨	٠	٢٣٩,٤٩٢	٣,٤٣٩
كتب واشترطة	١٠%	٣١,٠٩٤	٠	٠	٣١,٠٩٤	٣١,٠٩٣	٠	٠	٣١,٠٩٣	١
الإجمالي		٨٠٥,٦٣٥	٦٤,٨٨١	٠	٨٧٠,٥١٦	٤١٧,٢٠٠	٢١,٨٢٥	٠	٤٣٩,٠٢٥	٣٨٨,٤٣٥
<u>(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي</u>										
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	١٣,٨٠٠	٤,٦٠٠	٠	١٨,٤٠٠	٩,٢٠٠
الإجمالي		٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	١٣,٨٠٠	٤,٦٠٠	٠	١٨,٤٠٠	٩,٢٠٠
<u>(٨) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-</u>										
الأراضي	٠%	١,٦٠١,٠٠٠	٠	٠	١,٦٠١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٦٠١,٠٠٠
المباني	٤%	٥,٧٧٧,٩٤١	٠	٠	٥,٧٧٧,٩٤١	٢,١٢٨,٧٨٥	٢٣١,١١٨	٠	٢,٣٥٩,٩٠٣	٣,٤١٨,٠٣٨
الإجمالي		٧,٣٧٨,٩٤١	٠	٠	٧,٣٧٨,٩٤١	٢,١٢٨,٧٨٥	٢٣١,١١٨	٠	٢,٣٥٩,٩٠٣	٥,٠١٩,٠٣٨

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رواتب واجور مستحقة
٣٥,٢٥٠	٨٤,٥٦٠	تأمينات اجتماعية
٠	٢٧,٢٩٢	اتعاب مهنية مستحقة
٨,٠٠٠	٨,٥٠٠	إيرادات غير مقيمة مقدما (إيجارات)
٠	٥,٠٠٠	امانات للغير (إيجارات)
٣٠,٠٠٠	٠	ذمم العاملين (دائنة)
٢,١٧١	٠	
٧٥,٤٢١	١٢٥,٣٥٢	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رصيد اول الفترة
٣١٨,٨٠٤	٣٧٢,٧٢٥	المكون خلال العام
٥٨,٢٢١	٥١,٣٣٨	المسدد خلال العام
(٤,٣٠٠)		
٣٧٢,٧٢٥	٤٢٤,٠٦٣	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) التبرعات النقدية العامة :-
٩,٦٦٦	١٣٥,٨٨٥	تبرعات نقدية - عامة
٣٣٤,٥٥٦	٢٣٤,٧٩٦	تبرعات نقدية - امر مستديم
٠	١,٣١٤	تبرعات نقدية - رسائل نصية
٣٤٤,٢٢٢	٣٧١,٩٩٥	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٩٦	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)
٠	٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - جولات دعوية ومسابقات رمضان (مؤسسة سليمان ابانمي)
٥٤,٦٤٠	٦٦,٨٠٥	تبرعات نقدية مقيدة - رحلة عمرة
٣,٠١٥	٥٧,٨٥٣	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٠	٤٤,٩٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع علم النجاة (مؤسسة سليمان ابانمي)
٠	٢٨,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - رحلة عمرة (جمعية هدية الحاج)
٢١٥	١١,٥٢٩	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة داعية
١,٥٠٠	٧,٩٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمرة ودعوة
٧,٩٨٠	٦,٥٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات
٠	٦,٣٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج دعوية
٧٩١	٥,٣٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - صدقة جارية
٠	٥١٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمرة جاليات
٣٤٠	٣٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اطعام الطعم
٢٠٠	١٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - حلقات علم
٣٢,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة المنزلية (مؤسسة السبيعي)
٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - ديوانية الشباب (مؤسسة السبيعي)
٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمرة ودعوة (مؤسسة السبيعي)
١٦,٠٣٨	٠	تبرعات نقدية مقيدة - رحلة عمرة (جاليات)
٢,٦٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - طالبات علم
٦١٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - طباعة كتب واشربة
٥٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مصاحف مترجم
٣٨٠,٤٢٩	٤٠٦,٩٣٣	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) دعم منصة احسان
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - اسر محتاجة
٢٩,٥٠٠	٠	دعم منصة احسان - دعوة وعمرة (غروس)
٣٩,٥٠٠	١٠,٠٠٠	الاجمالي

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١٤) مصروفات الأنشطة :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		
٢٨٥,٧٨٦	١٤٩,١١٣	(١-١٤)	مصروفات برامج وأنشطة - قسم الدعوة
٤٧٣,٧٢١	٣٠٨,٤٦٠	(٢-١٤)	مصروفات برامج وأنشطة - قسم توعية الجاليات
٢٠٠,٠٠٠	١٥٨,٨٢٦		مصروفات برامج وأنشطة - إفطار صائم
١٨,٠٢٠	٨٧,٧١٩		مصروفات برامج وأنشطة - عمرة
٠	٣١,٨٧٢		مصروفات برامج وأنشطة - جولات دعوية جاليات
٠	٢٨,٥٢٧		مصروفات برامج وأنشطة - برنامج ذنني علما
٠	١٤,٦٠٠		مصروفات برامج وأنشطة - مشروع علم النجاة
٠	٧,٣٨١		مصروفات برامج وأنشطة - تاهيل الطالبات
٠	٧,٠٠٠		مصروفات برامج وأنشطة - ديوانية الشباب
٠	٧,٠٠٠		مصروفات برامج وأنشطة - الدعوة المنزلية
١٠١,٠٨٨	٠		مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات المكتبة
٣,٠٠٠	٠		مصروفات برامج وأنشطة - مسلم جديد
١٤,١٥٨	٠		مصروفات برامج وأنشطة - طالبات علم
٢٦,٢١٨	٠		مصروفات برامج وأنشطة - رحلة عمرة (السبيعي)
١١,١٢١	٠		مصروفات برامج وأنشطة - ديوانية الشباب (السبيعي)
١٥,٠٠٠	٠		مصروفات برامج وأنشطة - الدعوة المنزلية (السبيعي)
٥,٠٠٠	٠		مصروفات برامج وأنشطة - اشتراك مجلس الجمعيات
٢,٠٠٠	٤٣,٩٥٠		مصروفات برامج وأنشطة - حملة علي النشاط
٣٨,٢٦٠	١٠,٠٠٠		مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال
٩٧,٢٤٧	٠		مصروفات برامج وأنشطة - الاستثمار
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠		مصروفات برامج وأنشطة - الحوكمة
١,٣٠٢,٦١٩	٨٦٦,٤٤٨		الاجمالي

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١-١٤) مصروفات برامج وأنشطة - قسم الدعوة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٢٤,٥٩٦	١٣٥,٣٣٦	تصاميم برامج دعوية
١١,٤٩١	٧,٧٢٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٥,٦٧٥	ضيافة المشايخ
٣,٣٠٠	٣٧٩	مصروفات برامج دعوية (متنوعة)
٤٦,٣٩٩	٠	
٢٨٥,٧٨٦	١٤٩,١١٣	<u>الاجمالي</u>
		(٢-١٤) مصروفات برامج وأنشطة - قسم توعية الجاليات :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مرتبات واجور وما في حكمها
٢١٧,٧٤٧	٢٠٣,٥٥٧	التأمينات الإجتماعية
٢٧٤	٢٣,١٦١	مكافأة ترك الخدمة
٢٩,١١١	٤٥,٢٠٨	تأمين وعلاج
٣٢٨	٢٨,٧٠٩	تصاميم برامج
٢٥,٠٠٠	٢,٦٤٢	ايجارات (سيارات)
٠	٢,٣٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢٤,٨٤١	٢,٢٥١	الهاتف الدعوي
٦٠٥	٦٣٢	رحلة عمرة
١٥٤,٣٤٣	٠	سفر ومنتقالات
١٢,٤٧٢	٠	برامج الجاليات (متنوعة)
٩,٠٠٠	٠	
٤٧٣,٧٢١	٣٠٨,٤٦٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٨٩,٨١٥	١٦٤,٢٦٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٩,٥٩٨	٣٥,٠٠٠	التأمينات الإجتماعية
٣,٦٠٠	١٤,٢٢٠	تكلفة عمالة مؤقتة
١٠,٠٢٥	١٤,٤٢٧	منافع وخدمات
٨,٠٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٢٩,١١٠	٦,١٣٠	مكافاة ترك الخدمة
٧,٤١٦	٦,٠٥١	مصاريف ضيافة ونظافة
٦,٦٤١	٥,٧٤١	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٣٢٠	٣,٩٣٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢,٧٦٠	٣,١٩٩	مصاريف عمولات بنكية
٧,١٢٢	٢,٦٠١	صيانة وإصلاح وترميم
٦,٦٥٢	١,٨٧٨	تأمين طبي وعلاج
٢,٣٥٦	٦٠٢	محروقات وصيانة سيارات
٤١٥	٠	مصاريف دعائية وإعلانات
٣,١٢٥	٠	مخالفات وغرامات
٠	٥,٦٥٠	مصروفات أخرى
<u>٢٤١,٩٥٥</u>	<u>٢٧٢,١٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات بسكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٠٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٦) صافي الأصول المقيدة :-			
<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>
١٧,٩٣٤	٠	٠	١٧,٩٣٤
٠	١٥٧,٨٤٩	١٥٧,٨٤٩	٠
٤٤,٥٠٦	٨٧,٧١٩	٩٥,٦٠٥	٣٦,٦٢٠
٣٨,١٢٨	٣١,٨٧٢	٧٠,٠٠٠	٠
٣٠,٣٠٠	١٤,٦٠٠	٤٤,٩٠٠	٠
١١,٨٧٩	٧,٠٠٠	٠	١٨,٨٧٩
١٠,٠٠٠	٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠
١٢,٧١٥	٩٧٧	٨,٤١٠	٥,٢٨٢
٠	١١,٥٢٩	١١,٥٢٩	٠
٠	٦,٥٩٠	٦,٥٩٠	٠
٠	٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	٠
٠	٦,١٤١	٥,٣٥٠	٧٩١
٦١٠	٠	٠	٦١٠
٥٠٠	٠	٠	٥٠٠
٠	٣٠٠	٣٠٠	٠
٠	١٠٠	١٠٠	٠
٢٩,٥٠٠	٠	٠	٢٩,٥٠٠
١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
٢٠٦,٠٧٢	٣٣٧,٩٧٧	٤١٦,٩٣٣	١٢٧,١١٦
الاجمالي			
(١٧) صافي الأصول الاوقاف :-			
<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>
٥,٠١٩,٠٣٨	٢٣١,١١٨	٠	٥,٢٥٠,١٥٦
٣٨٢,٣١٢	١٥٧,٨٤١	٥٤٠,١٥٣	٠
٥,٤٠١,٣٥٠	٣٨٨,٩٥٩	٥٤٠,١٥٣	٥,٢٥٠,١٥٦
الاجمالي			

تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
تبرعات نقدية مقيدة - رحلة عمرة
تبرعات نقدية مقيدة - جولات دعوية ومسابقات رمضان
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع علم النجاة
تبرعات نقدية مقيدة - ديوانية الشباب
تبرعات نقدية مقيدة - الدعوة المنزلية
تبرعات نقدية مقيدة - عمرة ودعوة
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة داعية
تبرعات نقدية مقيدة - كفارات
تبرعات نقدية مقيدة - برامج دعوية
تبرعات نقدية مقيدة - صدقة جارية
تبرعات نقدية مقيدة - طباعة كتب واشربة
تبرعات نقدية مقيدة - مصاحف مترجم
تبرعات نقدية مقيدة - اطعام الطعم
تبرعات نقدية مقيدة - حلقات علم
دعم منصة احسان - دعوة وعمرة (غروس)
دعم منصة احسان - اسر محتاجة

(١٧) صافي الأصول الاوقاف :-

صافي أصول الأوقاف - أصول ثابتة
صافي أصول الأوقاف - نقدية

الاجمالي