

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥)

المنطقة الشرقية - 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 في سجون الدمام (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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، 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 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)

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام

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، 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 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
- تقييم 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 خلصنا 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٣٢,٨٤٩	٨٥,٦٣١	(٣)	النقد لدي البنوك
٦٨,٩٧٠	٢,٧٢٨	(٤)	الأرصدة المدينة
<u>٢٠١,٨١٩</u>	<u>٨٨,٣٥٩</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧,٤٥٩	٩,١٣٠	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات, بالصافي
<u>٧,٤٥٩</u>	<u>٩,١٣٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٠٩,٢٧٨</u>	<u>٩٧,٤٨٩</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٨,٥٠٠	٢,٩٦٠	(٦)	مصرفات مستحقة
<u>٨,٥٠٠</u>	<u>٢,٩٦٠</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٨,٥٠٠</u>	<u>٢,٩٦٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٥,١٦٢)	٣٧,٨٠٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٤٩,٢١٦	٠	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٥٦,٧٢٤	٥٦,٧٢٤		صافي أصول الأوقاف
<u>٢٠٠,٧٧٨</u>	<u>٩٤,٥٢٩</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٠٩,٢٧٨</u>	<u>٩٧,٤٨٩</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	أوقــــــــاف	مقــــــــيدة	غير مقــــــــيدة	إيضاح
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٦٤٢,٥٦٨	٥١٤,٩١٥		-	٥١٤,٩١٥	التبرعات النقدية العامة
١٤٢,٢٧٨	٨,٠٠٠		٨,٠٠٠	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
-	١,٦٨٢		-	١,٦٨٢	تبرعات أوامر مستديمة
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	-	(١٥٧,٢١٦)	١٥٧,٢١٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٧٨٤,٨٤٦	٥٢٤,٥٩٧	-	(١٤٩,٢١٦)	٦٧٣,٨١٣	إجمالي الإيرادات إعادة التصنيف
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٦٠,٤٦٥	٤٠,٣٦٥		-	٤٠,٣٦٥	(٨) مصروفات جمع الأموال
-	٩١,٨٣٨		-	٩١,٨٣٨	(٩) مصروفات محملة علي البرامج و الأنشطة
٦٤٨,٧٢٨	٤٥٩,٦٨٧		-	٤٥٩,٦٨٧	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٣٠,٨١٢	٢٧,٧٣٢		-	٢٧,٧٣٢	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٦٥٨	١١,٢٢٤		-	١١,٢٢٤	(٤) إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٨٤٠,٦٦٣	٦٣٠,٨٤٦	-	-	٦٣٠,٨٤٦	إجمالي المصروفات والخسائر
(٥٥,٨١٧)	(١٠٦,٢٤٩)	-	(١٤٩,٢١٦)	٤٢,٩٦٧	التغير في صافي الاصول
٢٥٦,٥٩٥	٢٠٠,٧٧٨	٥٦,٧٢٤	١٤٩,٢١٦	(٥,١٦٢)	صافي الأصول في بداية السنة
٢٠٠,٧٧٨	٩٤,٥٢٩	٥٦,٧٢٤	-	٣٧,٨٠٥	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١,١٦٣,٠٢٣	٥٦,٧٢٤	٦٥٥,٦٦٦	٤٥٠,٦٣٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٩٦٢,٢٤٥)	٠	(٥٠٦,٤٥٠)	(٤٥٥,٧٩٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٠٠,٧٧٨	٥٦,٧٢٤	١٤٩,٢١٦	(٥,١٦٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٠٠,٧٧٨	٥٦,٧٢٤	١٤٩,٢١٦	(٥,١٦٢)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٠٦,٢٤٩)	٠	(١٤٩,٢١٦)	٤٢,٩٦٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩٤,٥٢٩	٥٦,٧٢٤	٠	٣٧,٨٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٥,٨١٧)	(١٠٦,٢٤٩)	التغير في صافي الاصول
٦٥٨	١١,٢٢٤	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
(٥٥,١٥٩)	(٩٥,٠٢٥)	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٢٧,٦٤٥)	٦٦,٢٤٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
-	(٥,٥٤٠)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٨٢,٨٠٤)	(٣٤,٣٢٣)	الأرصدة المدينة
(٨,١١٤)	(١٢,٨٩٥)	مصرفات مستحقة
(٨,١١٤)	(١٢,٨٩٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٠,٩١٨)	(٤٧,٢١٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٢٣,٧٦٧	١٣٢,٨٤٩	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
١٣٢,٨٤٩	٨٥,٦٣١	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥) بتاريخ ٠٢ ربيع ثان ١٤٤١ هـ الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠١٩ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * دعوة النزلاء بأمور دينهم وحثهم علي التخلق بالأخلاق الفاضلة .
- * تصحيح بعض العقائد والمفاهيم الخاطئة لدي بعض النزلاء .
- * نشر العلم النافع وتبصير النزلاء بأمور دينهم .
- * دعوة غير المسلمين من النزلاء بالدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنة لهم وتصحيح المفاهيم
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٥م

(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 :-

(١/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/1/3) 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 النقدي .

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 .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 والإرشاد وتوعية الجاليات فى سجون الدمام
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣١٥٥)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات فى السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط فى القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد فى قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التى تزيد فى قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة فى حالة الهبوط فى قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط فى قيمة الأصل بالنقص فى القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط فى قائمة الأنشطة.

أجهزة ١٥% أجهزة حاسب الي وملحقاتها ١٥%

أجهزة التدفئة والتبريد ١٥%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 وما فى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
١,٦٧٧	١,٦٧٧	مصرف الانماء
١٣١,١٧٢	٨٣,٩٥٤	مصرف الراجحي
<u>١٣٢,٨٤٩</u>	<u>٨٥,٦٣١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة :-</u>
٦٨,٩٧٠	٢,٧٢٨	عهد موظفين
<u>٦٨,٩٧٠</u>	<u>٢,٧٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

إيضاح (٥) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

صافي قيمة الأصول في م٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الاهلاكات في م٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الاهلاكات في م٢٠٢٥/٠١/٠١	تكلفة الأصول في م٢٠٢٥/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م٢٠٢٥/٠١/٠١	البيان
١,٤٧٩	١	١٠٠,٩٤٩	٠	١,٤٧٨	٩٩,٤٧١	١٠٠,٩٥٠	٠	٠	١٠٠,٩٥٠	الممتلكات والالات والمعدات
١	٢,٩٥٩	٧١,٧٨٦	٠	٣,٧٣٧	٦٨,٠٤٩	٧٤,٧٤٥	٠	٦,٦٩٥	٦٨,٠٥٠	أجهزة حاسب الي وملحقاتها
٥,٩٧٩	٦,١٧٠	٨١,٩٨٤	٠	٦,٠٠٩	٧٥,٩٧٥	٨٨,١٥٤	٠	٦,٢٠٠	٨١,٩٥٤	الأثاث المكتبي
٧,٤٥٩	٩,١٣٠	٢٥٤,٧١٩	٠	١١,٢٢٤	٢٤٣,٤٩٥	٢٦٣,٨٤٩	٠	١٢,٨٩٥	٢٥٠,٩٥٤	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٥ م</u>	<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-</u>
٨,٥٠٠	٢,٨٧٥	أتعاب مستحقة
٠	٨٥	عهد دائنة
<u>٨,٥٠٠</u>	<u>٢,٩٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٥ م</u>	<u>إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
١٤٢,٢٧٨	٨,٠٠٠	تبرعات مقيدة ٢٠٢٤
٠	٨,٠٠٠	تبرع برنامج أسماء الله
<u>١٤٢,٢٧٨</u>	<u>٨,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٥ م</u>	<u>إيضاح : (٨) مصروفات جمع الأموال :-</u>
٣٢,٧١٥	٠	رواتب واجور ومافي حكمها
١٥,٧٥٠	٤٠,٣٦٥	رسوم اشتراكات الموقع الالكتروني
١٢,٠٠٠	٠	رسوم اشتراكات مجلس الجمعيات
<u>٦٠,٤٦٥</u>	<u>٤٠,٣٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) مصروفات محملة على البرامج و الأنشطة :-</u>
.	٣٨,٢٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
.	٢٧,٨٥٠	إيجار مقر الجمعية
.	٩,٤٩٩	الصيانة والإصلاح
.	١٠,٥٣٩	الكهرباء والمياه والهاتف
.	٥,٧٥٠	مصاريف متنوعة
.	٩١,٨٣٨	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصروفات الأنشطة :-</u>
١٩١,٢١٤	٢١٧,٥٠٠	رواتب وأجور دعاء ومنسقين
٢٧,٢٥٩	٦,١٠٨	قرطاسية ومطبوعات
٣٨٣,٧٥٥	١٩,٠٨٥	مصروفات البرامج والأنشطة
٤٦,٥٠٠	.	الإيجارات
.	٣٣,٣٤٥	مصاريف برنامج اليوم المفتوح داخل السجن الدمام
.	٢١,٣٦٠	مصاريف برنامج اليوم المفتوح داخل السجن الخبر
.	٢٩,٧٨٣	مصاريف برنامج معرض ومسابقة أسماء الله
.	١,٢٤٥	مصاريف برنامج التحالف العسكري
.	١٢,٥٠٠	مصاريف برنامج إفطار ودعوة
.	١٧,٠٨١	مصاريف برنامج ملتقي دعاء
.	٣,٥٩٦	مصروفات برنامج احتفالات اليوم الوطني
.	٣٠,٠٠٠	مصروفات برنامج دعم حجاج السجن
.	١,٨٤٠	مصروفات برنامج حفل المعايدة بالسجون
.	١,٠٧٣	مصروفات برنامج حفل العام الهجري الجديد
.	٩,٠٠٠	مصروفات برنامج دعم حوجة السجناء
.	٢٧,٦٤٧	مصروفات برنامج ازهار لتحفيظ القران بسجن النساء
.	١٩,٨٨٩	مصاريف دورات تدريب وتأهيل داخل السجن
.	٢,٢٤٠	مصروفات برنامج تجهيز وتمهينة عنابر السجن والخبر والتدريب
.	٦,٣٩٥	مصروفات برنامج تجهيز وتمهينة عنابر السجن بالدمام
٦٤٨,٧٢٨	٤٥٩,٦٨٧	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في سجون الدمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥٥)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

إيضاح : (١١) المصروفات العمومية والادارية :-

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
١٠٠,٢٢٠	٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٨,٥٠٠	٠	رسوم مهنية
١٣,٤٢٦	٨,٠٠٣	صيانة وإصلاح ونظافة
٩٤٠	٠	أجور تحميل وتنزيل
٠	٥,٩٩٤	الوقود والمحروقات وصيانة سيارات
٠	٧,٧٣١	رسوم واشتراكات
٧,٧٢٦	٦,٠٠٤	مصروفات متنوعه
١٣٠,٨١٢	٢٧,٧٣٢	الإجمالي

إيضاح : (١٢) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٠	١٥٧,٢١٦	٨,٠٠٠	١٤٩,٢١٦	تبرعات مقيدة
٠	١٥٧,٢١٦	٨,٠٠٠	١٤٩,٢١٦	الإجمالي

إيضاح : (١٣) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .