

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع.
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأداؤها المالي وتدقيقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح 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 لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللوائح المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٢ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ

الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٢٥ م



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٥١٢,١٨٢	٣,٥٣٧,٥٢١	(٣)	النقد ومافي حكمه
٦,٠٠٠	١١,٦٦٧	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٣,٥١٨,١٨٢	٣,٥٤٩,١٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٢٢٠,٣٤٢	٩٩,٩٥٤	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٥٠٠	٥٠٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٥,٩٩٣,٤٠٣	٦,٩٩٣,٤٠٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٧,٢١٥,٢٤٥	٧,٩١٣,٨٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٧٣٣,٤٢٨	١١,٤٦٣,٠٤٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٧,٠٠٠	٢٠٢,٩١٤	(٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧,٠٠٠	٢٠٢,٩١٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧,٠٠٠	٢٠٢,٩١٤		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٩,٣٨١,٦٦٦	٩,٨٩٦,٨٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٤٤,٧٦٢	١,٣٦٣,٢٧٠	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
١٠,٧٢٦,٤٢٨	١١,٢٦٠,١٣٠		إجمالي صافي الأصول
١٠,٧٣٣,٤٢٨	١١,٤٦٣,٠٤٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات باليداع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٠	٠	٠	٧٠٠
التبرعات العينية		٠	٠	٠	٣٥,٠٢١
مكاسب بيع أصول		٠	٠	٠	٢,٩٢٠,٨٧٨
الزكاة		٠	٠	٠	٤,٨٥١
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٤٥٥,٢٩٦	٤٥٥,٢٩٦	٥٨٠,٨٠٦
التبرعات النقدية العامة		١١٢,٢١٧	٠	١١٢,٢١٧	٢٣١,٣٧٩
إيرادات التاجرير	(١٠)	٥٦٠,٨٣٨	٠	٥٦٠,٨٣٨	٣٠٧,٧١٧
تبرعات تخفيض التزام		٣٨,٦٥٦	٠	٣٨,٦٥٦	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧١١,٧١١	٤٥٥,٢٩٦	١,١٦٧,٠٠٧	٤,٠٨١,٣٥٢
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(١١)	٠	٤٣٦,٧٨٨	٤٣٦,٧٨٨	٤٩٤,٩٣٦
مصروفات جمع الاموال		٩,٤٢٨	٠	٩,٤٢٨	٠
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٤٤٤,٤٥٩	٠	٤٤٤,٤٥٩	٦٣٤,٦٥٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٢٥٥,٣٩٤	٠	٢٥٥,٣٩٤	٢٩٦,٧٦٧
استنفاد الاصول غير الملموسة		١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤٦,٢٣٦	٠	٤٦,٢٣٦	٥٩,٠١٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٧٥٦,٥١٦	٤٣٦,٧٨٨	١,١٩٣,٣٠٤	١,٤٨٦,٣٧٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤٤,٨٠٦)	١٨,٥٠٨	(٢٦,٢٩٨)	٢,٥٩٤,٩٨٢
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		٥٦٠,٠٠٠	٠	٥٦٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٥٦٠,٠٠٠	٠	٥٦٠,٠٠٠	(٢,٦٠٠,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول		٥١٥,١٩٤	١٨,٥٠٨	٥٣٣,٧٠٢	(٥,٠١٨)
صافي الأصول في بداية السنة		٩,٣٨١,٦٦٦	١,٣٤٤,٧٦٢	١٠,٧٢٦,٤٢٨	١٠,٧٣١,٤٤٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٩,٨٩٦,٨٦٠	١,٣٦٣,٢٧٠	١١,٢٦٠,١٣٠	١٠,٧٢٦,٤٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥,٠١٨)	٥٣٣,٧٠٢	التغير في صافي الأصول
٥٩,٠١٢	٤٦,٢٣٦	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
(٩٧٨,٩٧٢)	٠	إستبعادات مجمع اهـلاك الأصول الثابتة
(٩٢٣,٩٧٨)	٥٨٠,٩٣٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥٧,٦٥٧	(٥,٦٦٧)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٦,١١٥)	١٩٥,٩١٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخري
(٨٨٢,٤٣٦)	٧٧١,١٨٦	مصرفات مستحقة وذمم دائنة اخري
(٢٣٦,٥١٢)	(١٥,٨٤٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢,٢٧٦,٨٠٠	٢٧٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,١٥٠,٤٦٥	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	استبعادات أصول ثابتة
٤,١٩٠,٧٥٣	(٧٤٥,٨٤٨)	استبعادات أصول استثمارية
٣,٣٠٨,٣١٧	٢٥,٣٣٨	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٣,٨٦٦	٣,٥١٢,١٨٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٥١٢,١٨٣	٣,٥٣٧,٥٢١	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦) بتاريخ ١٧ / ٠٧ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد وما في حكمه
٣,٥١٢,١٨٢	٣,٥٣٧,٥٢١	النقد لدى البنوك
٣,٥١٢,١٨٢	٣,٥٣٧,٥٢١	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٠	١١,٦٦٧	نمم عاملين
٦,٠٠٠	١١,٦٦٧	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأراضي	%٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
المباني	%٥	٨٥٥,٩٥٢	٠	٢٧٠,٠٠٠	٥٨٥,٩٥٢	٤٢,٧٩٨	٢٩,٢٩٨	٤٢,٧٩٨	٨١٣,١٥٥	٥١٣,٨٥٧
الأجهزة والالات ومعدات السيارات	%١٠	١٥٣,٥٤٠	١٥,٨٤٨	٠	١٦٩,٣٨٨	١٤٦,٣٥٩	١٦,٩٢٩	١٦٣,٢٩٨	٧,١٨١	٦,٠٩٠
الاثاث والمفروشات	%٤	٤٣٤,٣١٢	٠	٠	٤٣٤,٣١٢	٤٣٤,٣١١	٠	٤٣٤,٣١١	١	١
	%٢٠	٩٩,٣٣٠	٠	٠	٩٩,٣٣٠	٩٩,٣٢٥	٠	٩٩,٣٢٥	٦	٦
الإجمالي		١,٩٤٣,١٣٥	١٥,٨٤٨	٢٧٠,٠٠٠	١,٦٨٨,٩٨٣	٧٢٢,٧٩٢	٤٦,٢٣٦	٧٦٩,٥٢٩	١,٢٢٠,٣٤٢	٩١٩,٩٥٤

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	نسبة الاستنفاذ	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٣,٥٠٠	١,٥٠٠	٤,٥٠٠	١,٥٠٠	٥٠٠
الإجمالي		٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٣,٥٠٠	١,٥٠٠	٤,٥٠٠	١,٥٠٠	٥٠٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٤٩٤,٠١٥	٤,٤٩٤,٠١٥	مشروع مبني النخيل
١,٤٩٩,٣٨٨	١,٤٩٩,٣٨٨	مشروع مبني القسم النسائي
٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مشروع مبني عقاري
٥,٩٩٣,٤٠٣	٦,٩٩٣,٤٠٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٧,٠٠٠	١٥٩,٢٥٦	مصروفات مستحقة
٠	١٤,٤٥٢	إيرادات مقدمة - ايجار مبني ريف البدائع
٠	٢٩,٢٠٦	ضريبة القيمة المضافة - مبيعات
٧,٠٠٠	٢٠٢,٩١٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٠	٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الاذكار بعد الصلاة
٠	١٣,٢١١	تبرعات نقدية مقيدة - صدقة جارية
٠	١,٤٩٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة داعية
٢٥٠,٠٧٢	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - إيرادات الدعوة الالكتروني
١٠٨,١٨٠	٧٩,٩٨٩	تبرعات نقدية مقيدة - تبرعات الحج والعمرة
٣,٤١١	٩,٢١٥	تبرعات نقدية مقيدة - تبرعات إفطار صائم
٢٠,٠٠٠	٥٠,٨٨٦	تبرعات نقدية مقيدة - اطعام الجاليات
٣٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الملتقى الدعوى للجاليات
٥٠,٠٣١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الدورات الشبابية
٢٦,٦٥٤	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع اكرام المصحف
١٠,٠٩٩	٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الرمضانية
٣,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج طهارتي وصلاتي
١١,٢٩١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الدورة العلمية التأسيسية
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - واحات النسائي
٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم راتب المدير
٣٣	٠	تبرعات نقدية مقيدة - إيرادات الحقيبة الشتوية
١,٥٧٣	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
٤٠,٢٢٥	٠	تبرعات نقدية مقيدة - إيرادات الاطعام
١٤,٥٩١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - إيرادات مشاريع تحت التنفيذ
١٧	٠	تبرعات نقدية مقيدة - إيرادات الكتب و المصاحف
٥٦	٠	تبرعات نقدية مقيدة - إيرادات الدورة العلمية المقامة
١,٢٧٣	٠	تبرعات نقدية مقيدة - إيرادات مشروع ذكرى
٥٨٠,٨٠٦	٤٥٥,٢٩٦	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) إيرادات تأجير
٠	٢٨٠,٠٠٠	تأجير مبنى القسم النسائي/ النيابة العامة
٠	٥٦,٥٢٢	تأجير مبنى الشقق الفندقية/ارومة
٠	١٥,٩٨٣	إيجار معرض بريدة
٢٢٩,١٦٧	٢٠٨,٣٣٣	مركز دونا الطبي
٧٨,٥٥٠	٠	ريف البدائع
٣٠٧,٧١٧	٥٦٠,٨٣٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) مصروفات برامج وأنشطة
٠	١,٧١٤	مصروفات ملتقى ابراق
٠	١,٦٨٨	مصروفات معرض قيم
٠	٣٩١	مصروفات برنامج الإنكار بعد الصلاة
٠	٤٩٩	مصروفات برنامج المسلم الجديد
٠	٥٢٤	مصروفات برنامج وقاية الامن الفكري
٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات رواتب مقيدة
٧,٣٨١	١٠,٠٨٠	مصروفات الافطار
١١,٨٥٢	٥٠	مصروفات الدورة العلمية التأسيسية
٩٩,٣٦٨	٧٧,٩٧٨	مصروفات العمرة
٣٣,٠١٩	٥١,٧١١	مصروفات الاطعام
٥,٣٣٩	١٢٢	مصروفات مشروع ذكري
٢٥٢,٦٢٥	٢٦٠,٠٤٥	مصروفات الدعوة الالكترونية
٢,١٢٧	٥٦	مصروفات ديوانية بنات
٨١٨	١,١١٢	مصروفات طفولة مبدعة
٢٨٠	١٥٧	مصروفات الملتقى الدعوي للجاليات
٢٣,٧٨٤	١٦٧	مصروفات الكتب والمصاحف
٦٥٠	٣٠٣	مصروفات برنامج قوة التطوع
١٧,٢٧٥	١٩١	مصروفات جاليات القسم النسائي
٤٦	٠	مصروفات مهرجان شتاء البدائع
٨,٩٢٨	٠	مصروفات السلة الرمضانية
١,٥٠٠	٠	مصروفات المسابقات الرمضانية للجاليات
٣,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج طهارتي وصلاتي
٣٠٩	٠	مصروفات دورة الفرائض
٣٠٩	٠	مصروفات برنامج قيمة ومهارة
١,٩٥٥	٠	مصروفات برنامج قوى
١٨,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج بدائع القصص
٦,٣٧٣	٠	مصروفات دورات تدريبية للعاملين
٤٩٤,٩٣٦	٤٣٦,٧٨٨	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالبدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٦٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٢٣,٠٧٧	٢٠٧,٣٠٢
٢٦,٤٩٠	٣٢,٩٣٦
١٤,٦٩٨	٤,٢٩٦
١٢,٩٤٨	١٠,٥٠٠
٣٧٥	٣٦٠
٦٤٣	٠
٨,١٤٨	٠
٣,٥١١	٠
٦,٣٧٩	٠
٥٠٠	٠
٢٩٦,٧٦٧	٢٥٥,٣٩٤

(١٢) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
 مصروفات تأمينات اجتماعية
 مصروفات الضيافة
 مصروفات اخري متنوعة
 مصروفات بنكية وعمولات
 مصروفات الشحن
 مصروفات مطبوعات
 مصروفات نقاط البيع
 مصروفات مستلزمات مكتبية
 مصروفات الوقود والمحروقات

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٣٤٤,٧٦٢	١,٣٦٣,٢٧٠
١,٣٤٤,٧٦٢	١,٣٦٣,٢٧٠

(١٣) صافي الأصول المقيدة

تبرعات وإيرادات مقيدة

الإجمالي