

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٤٦٦ )

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 الأنشطة               |
| 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 بالبدائع

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبدائع ، (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 (١٦) 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 بالبدائع (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 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 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.



Signature

## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبدائع

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
- 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تنثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 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 هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٥ محرم ١٤٤٨ هـ

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبدائع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٤٦٦ )  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| كما في                           | كما في     | إيضاح                                |
|----------------------------------|------------|--------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر                        | ٣١ ديسمبر  |                                      |
| ٢٠٢٤ م                           | ٢٠٢٥ م     |                                      |
| <b>الأصول :</b>                  |            |                                      |
| <b>الأصول المتداولة:</b>         |            |                                      |
| ٣,٥٣٧,٥٢١                        | ٥٤٤,٨٢٧    | (٣) النقد لدى البنوك                 |
| ١١,٦٦٧                           | ٢٨٧,٢٧٨    | (٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري  |
| ٣,٥٤٩,١٨٨                        | ٨٣٢,١٠٥    | إجمالي الأصول المتداولة              |
| <b>الأصول غير المتداولة:</b>     |            |                                      |
| ٩١٩,٩٥٤                          | ٦,٩٠١,٨٥٨  | (٥) ممتلكات ومعدات ، صافي            |
| ٠                                | ٣,٤٥٠,٠٠٠  | (٦) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي      |
| ٥٠٠                              | ١٧,٥٠٠     | (٧) الأصول الغير ملموسة ، صافي       |
| ٦,٩٩٣,٤٠٣                        | ٤٤,٦٦٧     | (٨) مشاريع تحت التنفيذ               |
| ٧,٩١٣,٨٥٧                        | ١٠,٤١٤,٠٢٥ | إجمالي الأصول غير المتداولة          |
| ١١,٤٦٣,٠٤٥                       | ١١,٢٤٦,١٣٠ | إجمالي الأصول                        |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول :</b> |            |                                      |
| <b>الالتزامات المتداولة:</b>     |            |                                      |
| ٢٠٢,٩١٤                          | ١٧٣,٧٠٨    | (٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري |
| ٢٠٢,٩١٤                          | ١٧٣,٧٠٨    | اجمالي الالتزامات المتداولة:         |
| <b>الالتزامات غير المتداولة:</b> |            |                                      |
| ٠                                | ٢٥,٨٤٤     | (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة        |
| ٠                                | ٢٥,٨٤٤     | اجمالي الالتزامات غير المتداولة:     |
| ٢٠٢,٩١٤                          | ١٩٩,٥٥٢    | اجمالي الالتزامات                    |
| <b>صافي الأصول</b>               |            |                                      |
| ٩,٨٩٦,٨٦٠                        | ٦,٢٣٣,٣٠٨  | صافي الأصول غير المقيمة              |
| ١,٣٦٣,٢٧٠                        | ١,٣٦٣,٢٧٠  | (١٥) صافي الأصول المقيمة             |
| ١١,٢٦٠,١٣٠                       | ١١,٠٤٦,٥٧٨ | إجمالي صافي الأصول                   |
| ١١,٤٦٣,٠٤٥                       | ١١,٢٤٦,١٣٠ | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبدائع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٤٦٦ )  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| إيضاح                                | أنشطة غير مقيدة    | أنشطة مقيدة      | أنشطة الأوقاف    | ٢٠٢٥ م             | ٢٠٢٤ م             |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>            |                    |                  |                  |                    |                    |
| الإشتراكات                           | ١٠٠                | -                | -                | ١٠٠                | -                  |
| التبرعات النقدية                     | ١١٥,٩٣٦            | -                | -                | ١١٥,٩٣٦            | ١١٢,٢١٧            |
| إيرادات التاجر (١١)                  | ٥٩٣,٦٢٨            | -                | -                | ٥٩٣,٦٢٨            | ٥٦٠,٨٣٨            |
| تبرعات مقيدة نقدية (١٢)              | -                  | ٦٨٦,٥٨٥          | -                | ٦٨٦,٥٨٥            | ٤٥٥,٢٩٦            |
| إيراد تخفيض التزام                   | -                  | -                | -                | ٠                  | ٣٨,٦٥٦             |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b> |                    |                  |                  |                    |                    |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام   | ٦٨٦,٥٨٥            | (٦٨٦,٥٨٥)        | -                | -                  | -                  |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>     | <b>١,٣٩٦,٢٤٩</b>   | <b>٠</b>         | <b>٠</b>         | <b>١,٣٩٦,٢٤٩</b>   | <b>١,١٦٧,٠٠٧</b>   |
| <b>المصروفات :</b>                   |                    |                  |                  |                    |                    |
| مصرفات الأنشطة (١٣)                  | (١,٣١٧,٥٩٣)        | -                | -                | (١,٣١٧,٥٩٣)        | (٨٨١,٢٤٧)          |
| المصرفات العمومية والإدارية (١٤)     | (٢٤٥,٠٩١)          | -                | -                | (٢٤٥,٠٩١)          | (٢٥٥,٣٩٤)          |
| مصرفات استهلاك الأصول الثابتة        | (٣٦,٥٩٨)           | -                | -                | (٣٦,٥٩٨)           | (٤٦,٢٣٦)           |
| مصاريف جمع الأموال                   | (٧,٥١٩)            | -                | -                | (٧,٥١٩)            | (٩,٤٢٨)            |
| استنفاد الأصول الغير ملموسة          | (٣,٠٠٠)            | -                | -                | (٣,٠٠٠)            | (١,٠٠٠)            |
| <b>إجمالي المصروفات :</b>            | <b>(١,٦٠٩,٨٠١)</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>(١,٦٠٩,٨٠١)</b> | <b>(١,١٩٣,٣٠٥)</b> |
| التغير في صافي الأصول خلال العام     | (٢١٣,٥٥٢)          | ٠                | ٠                | (٢١٣,٥٥٢)          | (٢٦,٢٩٨)           |
| تعديلات علي بنود استثنائية           | (٣,٤٥٠,٠٠٠)        | -                | ٣,٤٥٠,٠٠٠        | ٠                  | ٥٦٠,٠٠٠            |
| صافي الأصول في بداية العام           | ٩,٨٩٦,٨٦٠          | ١,٣٦٣,٢٧٠        | -                | ١١,٢٦٠,١٣٠         | ١٠,٧٢٦,٤٢٨         |
| <b>صافي الأصول في نهاية العام</b>    | <b>٦,٢٣٣,٣٠٨</b>   | <b>١,٣٦٣,٢٧٠</b> | <b>٣,٤٥٠,٠٠٠</b> | <b>١١,٠٤٦,٥٧٨</b>  | <b>١١,٢٦٠,١٣٠</b>  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالمدائن  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٤٦٦ )  
 قائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| الإجمالي          | صافي الأصول الأوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة | إيضاح                                                   |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|
| ١٠,٧٢٦,٤٢٨        | -                   | ١,٣٤٤,٧٦٢           | ٩,٣٨١,٦٦٦               | <b>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</b>                        |
| (٢٦,٢٩٨)          | -                   | ١٨,٥٠٨              | (٤٤,٨٠٦)                | صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م          |
| ٥٦٠,٠٠٠           | -                   | -                   | ٥٦٠,٠٠٠                 | تعديلات علي بنود استثنائية                              |
| <b>١١,٢٦٠,١٣٠</b> | <b>٠</b>            | <b>١,٣٦٣,٢٧٠</b>    | <b>٩,٨٩٦,٨٦٠</b>        | <b>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</b>      |
| ١١,٢٦٠,١٢٩        | -                   | ١,٣٦٣,٢٧٠           | ٩,٨٩٦,٨٦٠               | <b>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</b>                        |
| (٢١٣,٥٥٢)         | ٠                   | ٠                   | (٢١٣,٥٥٢)               | صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م          |
| ٠                 | ٣,٤٥٠,٠٠٠           | ٠                   | (٣,٤٥٠,٠٠٠)             | تعديلات علي بنود استثنائية                              |
| <b>١١,٠٤٦,٥٧٧</b> | <b>٣,٤٥٠,٠٠٠</b>    | <b>١,٣٦٣,٢٦٩</b>    | <b>٦,٢٣٣,٣٠٨</b>        | <b>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</b> |

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبدائع  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٤٦٦ )  
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٤م       | ٢٠٢٥م       |                                                                |
|-------------|-------------|----------------------------------------------------------------|
|             |             | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :                           |
| (٢٦,٢٩٨)    | (٢١٣,٥٥٢)   | التغير في صافي الأصول خلال العام                               |
| ٥٦٠,٠٠٠     | .           | تعديلات علي بنود استثنائية                                     |
|             |             | التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :                           |
| ٤٦,٢٣٦      | ٣٦,٥٩٨      | إهلاك ممتلكات ومعدات                                           |
|             | -           | إهلاك ممتلكات ومعدات اوقاف                                     |
| -           | ٢٥,٨٤٤      | مخصص مكافأة حماية الخدمة - المكون                              |
| (٥,٦٦٧)     | (٢٧٥,٦١١)   | مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخري                          |
| ١,٠٠٠       | ٣,٠٠٠       | استنفاد الأصول الغير ملموسة                                    |
|             |             | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :                   |
| ١٩٥,٩١٤     | (٢٩,٢٠٦)    | مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري                                |
| ٧٧١,١٨٦     | (٤٥٢,٩٢٧)   | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية   |
|             |             | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية                        |
| (١٥,٨٤٨)    | (٦,٠١٨,٥٠٢) | ممتلكات ومعدات (إضافات )                                       |
| (١,٠٠٠,٠٠٠) | (٤٤,٦٦٧)    | مشروعات تحت التنفيذ (إضافات )                                  |
| -           | ٦,٩٩٣,٤٠٣   | مشروعات تحت التنفيذ (استبعاد )                                 |
| -           | (٣,٤٥٠,٠٠٠) | ممتلكات ومعدات اوقاف (إضافات )                                 |
| -           | (٢٠,٠٠٠)    | أصول غير ملموسة (إضافات )                                      |
| ٢٧٠,٠٠٠     | .           | ممتلكات ومعدات (استعاد )                                       |
| (٧٤٥,٨٤٨)   | (٢,٥٣٩,٧٦٦) | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية |
| ٢٥,٣٣٨      | (٢,٩٩٢,٦٩٣) | التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة                         |
| ٣,٥١٢,١٨٣   | ٣,٥٣٧,٥٢١   | النقد وما في حكمه في بداية السنة                               |
| ٣,٥٣٧,٥٢١   | ٥٤٤,٨٢٧     | النقد وما في حكمه في نهاية السنة                               |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٤٦٦ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبدائع - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٤٦٦) في تاريخ ١٧/٠٧/١٤٤١ هـ. الصادر من المركز الوطني

لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي القصيم -البدائع - والقرى والهجر التابعة لها ويتمثل نشاطها الدعوة والارشاد وجميع الاهداف الخيرية

(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 أول 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 وتقيم 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 الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٣).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة 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 الاستحقاق ، 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 والإدارية 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 بالعملات الأجنبية:**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات 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 بالبدائع  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٤٦٦ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | (٣) النقد لدي البنوك:                 |
|-----------|-----------|---------------------------------------|
| ٢٠٢٤ م    | ٢٠٢٥ م    |                                       |
| ٣,٥٣٧,٥٢١ | ٥٤٤,٨٢٧   | نقد بالبنوك                           |
| ٣,٥٣٧,٥٢١ | ٥٤٤,٨٢٧   | الإجمالي                              |
| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | (٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى : |
| ٢٠٢٤ م    | ٢٠٢٥ م    |                                       |
| -         | ١٠٩,٦٦٤   | مصروفات مقدمة                         |
| ١١,٦٦٧    | ٢٩,٠١٠    | دعم العاملين                          |
| -         | ١٤٨,٦٠٤   | ضريبة القيمة المضافة                  |
| ١١,٦٦٧    | ٢٨٧,٢٧٨   | الإجمالي                              |

جمعية الدعوة والارشاد وتنوعية الجاليات بالبدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٤٦٦ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

| التكلفة                 | الأراضي   | المباني   | السيارات | الأثاث | أجهزة والات<br>ومعدات | أجهزة الاتصال والامن | الإجمالي  |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|--------|-----------------------|----------------------|-----------|
| —                       | %٥        | %٢٠       | %١٠      | %١٥    | %١٥                   |                      |           |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٤٠٠,٠٠٠   | ٥٨٥,٩٥٢   | ٤٣٤,٣١٢  | ٩٩,٣٣٠ | ١٦٩,٣٨٨               | —                    | ١,٦٨٨,٩٨٣ |
| إضافات خلال السنة       | ٢,٩٦٥,٩٨٧ | ٣,٠٢٧,٤١٦ | —        | —      | ٢١,٧٩٠                | ٣,٣٠٩                | ٦,٠١٨,٥٠٢ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣,٣٦٥,٩٨٧ | ٣,٦١٣,٣٦٨ | ٤٣٤,٣١٢  | ٩٩,٣٣٠ | ١٩١,١٧٨               | ٣,٣٠٩                | ٧,٧٠٧,٤٨٥ |
| الإهلاك المتراكم        |           |           |          |        |                       |                      |           |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | —         | ٧٢,٠٩٥    | ٤٣٤,٣١١  | ٩٩,٣٢٥ | ١٦٣,٢٩٨               | —                    | ٧٦٩,٠٢٩   |
| الحمل خلال العام        | —         | ٢٩,٢٩٧    | —        | —      | ٧,١٧٧                 | ١٢٤                  | ٣٦,٥٩٨    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٠         | ١٠١,٣٩٢   | ٤٣٤,٣١١  | ٩٩,٣٢٥ | ١٧٠,٤٧٥               | ١٢٤                  | ٨٠٥,٦٢٧   |
| صافي القيمة الدفترية    |           |           |          |        |                       |                      |           |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٤٠٠,٠٠٠   | ٥١٣,٨٥٧   | ١        | ٦      | ٦,٠٩٠                 | —                    | ٩١٩,٩٥٤   |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣,٣٦٥,٩٨٧ | ٣,٥١١,٩٧٦ | ١        | ٦      | ٢٠,٧٠٣                | ٣,١٨٥                | ٦,٩٠١,٨٥٨ |

(٦) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي :

| التكلفة                 | الأراضي   | المباني   | الإجمالي  |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
| —                       | %٥        |           |           |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | —         | —         | ٠         |
| إضافات خلال السنة       | ٢,٤٥٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٤٥٠,٠٠٠ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٢,٤٥٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٤٥٠,٠٠٠ |
| الإهلاك المتراكم        |           |           |           |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | —         | —         | ٠         |
| الحمل خلال العام        | —         | —         | ٠         |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٠         | ٠         | ٠         |
| صافي القيمة الدفترية    |           |           |           |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | —         | —         | ٠         |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٢,٤٥٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٤٥٠,٠٠٠ |

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبدائع  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٤٦٦ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| (٧) الأصول غير الملموسة ، صافي : |             |                         |
|----------------------------------|-------------|-------------------------|
| الإجمالي                         | رخص وبرنامج | التكلفة                 |
| ٥,٠٠٠                            | ٥,٠٠٠       | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ٢٠,٠٠٠                           | ٢٠,٠٠٠      | إضافات خلال السنة       |
| ٢٥,٠٠٠                           | ٢٥,٠٠٠      | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ٤,٥٠٠                            | ٤,٥٠٠       | الإهلاك المتراكم        |
| ٣,٠٠٠                            | ٣,٠٠٠       | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ٧,٥٠٠                            | ٧,٥٠٠       | المحمل خلال العام       |
| ٥٠٠                              | ٥٠٠         | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ١٧,٥٠٠                           | ١٧,٥٠٠      | صافي القيمة الدفترية    |
|                                  |             | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|                                  |             | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

| (٨) مشروعات تحت التنفيذ : |                  |                          |
|---------------------------|------------------|--------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م          | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |                          |
| ٤,٤٩٤,٠١٥                 | -                | مشروع مبني النخيل        |
| ١,٤٩٩,٣٨٨                 | -                | مشروع مبني القسم النسائي |
| ١,٠٠٠,٠٠٠                 | -                | مشروع مبني عقاري         |
| -                         | ٤٤,٦٦٧           | مشروع محطة               |
| ٦,٩٩٣,٤٠٣                 | ٤٤,٦٦٧           | الإجمالي                 |

| (٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى : |                  |                                       |
|----------------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م                       | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |                                       |
| ١٥٩,٢٥٦                                | ١٥٩,٢٥٦          | مصروفات مستحقة                        |
| ١٤,٤٥٢                                 | ١٤,٤٥٢           | إيرادات مقدمة - اجار مبني ريف البدائع |
| ٢٩,٢٠٦                                 | -                | ضريبة القيمة المضافة - مبيعات         |
| ٢٠٢,٩١٤                                | ١٧٣,٧٠٨          | الإجمالي                              |

| (١٠) منافع الموظفين : |                  |                       |
|-----------------------|------------------|-----------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م      | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |                       |
| -                     | ٠                | الرصيد في أول السنة   |
| -                     | ٢٥,٨٤٤           | المكون في نهاية السنة |
| ٠                     | ٢٥,٨٤٤           | الإجمالي              |

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 :

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالبدائع  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٣٤٦٦ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١١) إيرادات التأجير :                    |
|------------------|------------------|-------------------------------------------|
| ٢٨٠,٠٠٠          | ٢٢٤,٠٠٠          | إيجار مبني القسم النسائي - النيابة العامة |
| ٥٦,٥٢٢           | ١١٣,٠٤٣          | إيجار مبني الشقق الفندقية - ارومة         |
| ١٥,٩٨٣           | ٤٨,٢٥٢           | إيجار معرض بريدة                          |
| ٢٠٨,٣٣٣          | -                | مركز دونا الطبي                           |
| -                | ٢٠٨,٣٣٣          | تأجير مبني توعية الجاليات                 |
| <b>٥٦٠,٨٣٨</b>   | <b>٥٩٣,٦٢٨</b>   | <b>الإجمالي</b>                           |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٢) تبرعات نقدية مقيدة :                 |
| ٥٠٠              | -                | برنامج الأكرار بعد الصلاة                 |
| ١٣,٢١١           | ١١,٤٣٠           | صدقة جارية                                |
| ١,٤٩٥            | ١٧٠              | كفالة داعية                               |
| ٣٠٠,٠٠٠          | ٤٥٣,٨٠٦          | إيرادات الدعوة الالكترونية                |
| ٧٩,٩٨٩           | ٦١,١٠٩           | تبرعات الحج والعمرة                       |
| ٩,٢١٥            | -                | تبرعات إفطار صائم                         |
| ٥٠,٨٨٦           | ٦,٢٤٣            | اطعام الجاليات                            |
| -                | ٦,١٠٦            | برامج وأنشطة                              |
| -                | ٥,٤٥٠            | الدوره التعليمية                          |
| -                | ٩,٥٤١            | الكتب والمصاحف وتوزيع الكتب               |
| -                | ٦٠,٠٠٠           | برنامج شطر الايمان                        |
| -                | ٥٠,٠٠٠           | الخطة الاستراتيجية الشاملة                |
| -                | ٢١,١٣٠           | برنامج ميراث                              |
| -                | ١,٦٠٠            | مشروع بنرات سوق التمور                    |
| <b>٤٥٥,٢٩٦</b>   | <b>٦٨٦,٥٨٥</b>   | <b>الإجمالي</b>                           |

(إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٣) مصروفات الأنشطة :              |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ١,٦٩٠            | ١,٧١٤            | مصروفات ملتقي ابراق                 |
| ٤٢               | ١,٦٨٨            | مصروفات معرض قيم                    |
| -                | ٣٩١              | مصروفات برنامج الاكثار بعد الصلاة   |
| ٣٠٠              | ٤٩٩              | مصروفات برنامج المسلم الجديد        |
| -                | ٥٢٤              | مصروفات برنامج وقاية الامن الفكري   |
| ٤,٥٤٠            | -                | مشروع توزيع كتاب رياض الصالحين      |
| -                | ٣٠,٠٠٠           | مصروفات رواتب مقيدة                 |
| ١٠,٩٥٣           | ١٠,٠٨٠           | مصروفات الإفطار                     |
| ٦,١٠٥            | ٥٠               | مصروفات الدورة التعليمية التأسيسية  |
| ٦٣,٥٢٢           | ٧٧,٩٧٨           | مصروفات العمره                      |
| ٢٨,٦٨٠           | ٥١,٧١١           | مصروفات الاطعام                     |
| -                | ١٢٢              | مصروفات مشروع ذكري                  |
| ٢٩٥,٣٢٦          | ٢٦٠,٠٤٥          | مصروفات الدعوة الالكترونية          |
| -                | ٥٦               | مصروفات ديوانية بنات                |
| ١,٧٨٥            | ١,١١٢            | مصروفات طقولة مبدعة                 |
| ٢٥٣              | ١٥٧              | مصروفات الملتقي الدعوي للجاليات     |
| ٦,٥٤٠            | ١٦٧              | مصروفات الكتب والمصاحف              |
| -                | ٣٠٣              | مصروفات برنامج قوة التطوع           |
| ١,٢١١            | ١٩١              | مصروفات برنامج جاليات القسم النسائي |
| ٣,٩٢٧            | -                | مصروفات برامج وأنشطة                |
| ٥,١٨٧            | -                | مصروفات كفاله داعية                 |
| ٢٣,٣٤٨           | -                | مصروفات برنامج شطر الايمان          |
| ١٤٨,٨٥٠          | -                | مصروفات الخطة الاستراتيجية الشاملة  |
| ٧١٥,٣٣٤          | ٤٤٤,٤٥٩          | مصروفات تشغيلية محملة علي الأنشطة   |
| <b>١,٣١٧,٥٩٣</b> | <b>٨٨١,٢٤٧</b>   | <b>الإجمالي</b>                     |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٤) المصروفات العمومية والإدارية : |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ١٢٦,٠٠٠          | ٢٠٧,٣٠٢          | رواتب وأجور وماني حكمها             |
| -                | ٣٢,٩٣٦           | تأمينات اجتماعية                    |
| ٢,٥٦١            | ٤,٢٩٦            | الضيافة                             |
| ٣,٧٦٤            | -                | بريد وهاتف                          |
| ٦٢٠              | -                | كهرباء ومياة                        |
| ٨,٩٨٣            | -                | التأمين الطبي                       |
| ٣,٠٦١            | -                | التدريب وتأهيل                      |
| ١,٠٠٤            | -                | تذاكر سفر ونقل                      |
| ٣١,٨٧١           | -                | نخاية الخدمة                        |
| ٦,٥٠٠            | -                | اتعاب مهنية                         |
| ١,٩٧٦            | -                | غرامات ومخالفات                     |
| ٢,٠٧٣            | ٣٦٠              | مصاريف بنكية                        |
| ١,٢١٧            | ١٠,٥٠٠           | مصاريف اخري متنوعة                  |
| ٦,١٤٨            | -                | عقود الصيانة والتشغيل               |
| ٢,١٥٠            | -                | رسوم حكومية واقامات                 |
| ٧,٥٧٠            | -                | صيانة واصلاح                        |
| ٣٤,٠٥٧           | -                | الاجازات                            |
| ٥,٥٣٦            | -                | اشتراكات وتصديقات                   |
| <b>٢٤٥,٠٩١</b>   | <b>٢٥٥,٣٩٤</b>   | <b>الإجمالي</b>                     |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٥) صافي الأصول المقيدة : |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ١,٣٦٣,٢٧٠        | ١,٣٦٣,٢٧٠        | تبرعات وايرادات مقيدة      |
| <b>١,٣٦٣,٢٧٠</b> | <b>١,٣٦٣,٢٧٠</b> | <b>الإجمالي</b>            |

(١٦) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .