

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٥٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة، (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 (١٢) 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 جنوب مدينة بريدة (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 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح 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 عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية
١٩ شعبان ١٤٤٧ هـ
٠٧ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
القائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٧٤٣,٨٦٠	٣٥٨,٠٥٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٧٤٣,٨٦٠	٣٥٨,٠٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٦٠,٣١٦	٤٤,٧٦١	(٤)	ممتلكات ومعدات ، صافي
١٦٣,٣٨٨	٥٦٣,٣٨٨	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢٣,٧٠٤	٦٠٨,١٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٦٧,٥٦٤	٩٦٦,٢٠٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول :
			الالتزامات المتداولة:
٨,٠٠٠	١١,٦٠٤	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٠٠٠	١١,٦٠٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة :
٣٥,٩٤٣	٤٣,٩٤٣	(٧)	مخصص منافع الموظفين
٣٥,٩٤٣	٤٣,٩٤٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤٣,٩٤٣	٥٥,٥٤٧		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٤٠٧,١٤٢	٢٨٤,٩٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
١١٢,٥٧٩	٢٢١,٧٩١	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٤٠٣,٩٠٠	٤٠٣,٩٠٠		صافي الأصول الاوقاف
٩٢٣,٦٢١	٩١٠,٦٥٧		إجمالي صافي الأصول
٩٦٧,٥٦٤	٩٦٦,٢٠٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
التبرعات النقدية		٦٢,٩٢٠	-	-	٦٢,٩٢٠	٣٢٢,٥٢٨
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٥٠٦,٨٣٦	-	٥٠٦,٨٣٦	٣٦٨,٤١٢
تبرعات الأوقاف		-	-	-	٠	٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				-		
إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام		٣٩٧,٦٢٤	(٣٩٧,٦٢٤)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤٦٠,٥٤٤	١٠٩,٢١٢	٠	٥٦٩,٧٥٦	٦٩٥,٩٤٠
المصروفات :						
البرامج والأنشطة	(٩)	(٤٨٥,٧٩٢)	-	-	(٤٨٥,٧٩٢)	(٦٣٨,٤٢٦)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	(٨١,٣٧٣)	-	-	(٨١,٣٧٣)	(٨٧,٠٥٩)
مصروفات الجمع الأموال		-	-	-	٠	(٦٠)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٤)	(١٥,٥٥٥)	-	-	(١٥,٥٥٥)	(١٥,٥٥٦)
إجمالي المصروفات :		(٥٨٢,٧٢٠)	-	٠	(٥٨٢,٧٢٠)	(٧٤١,١٠١)
التغير في صافي الأصول خلال السنة		(١٢٢,١٧٦)	١٠٩,٢١٢	٠	(١٢,٩٦٤)	(٤٥,١٦١)
صافي الأصول في بداية السنة		٤٠٧,١٤٢	١١٢,٥٧٩	٤٠٣,٩٠٠	٩٢٣,٦٢١	٩٦٨,٧٨٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٨٤,٩٦٦	٢٢١,٧٩١	٤٠٣,٩٠٠	٩١٠,٦٥٧	٩٢٣,٦٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٩٦٨,٧٨٢	٣٩٨,٩٠٠	٣٨٢,٥٩٣	١٨٧,٢٨٩	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>
(٤٥,١٦١)	٥,٠٠٠	(٢٧٠,٠١٤)	٢١٩,٨٥٣	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>٩٢٣,٦٢١</u>	<u>٤٠٣,٩٠٠</u>	<u>١١٢,٥٧٩</u>	<u>٤٠٧,١٤٢</u>	<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٩٢٣,٦٢١	٤٠٣,٩٠٠	١١٢,٥٧٩	٤٠٧,١٤٢	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>
(١٢,٩٦٤)	٠	١٠٩,٢١٢	(١٢٢,١٧٦)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
<u>٩١٠,٦٥٧</u>	<u>٤٠٣,٩٠٠</u>	<u>٢٢١,٧٩١</u>	<u>٢٨٤,٩٦٦</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٤٥,١٦١)	(١٢,٩٦٤)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(١,٥٠٠)	-	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١٥,٥٥٦	١٥,٥٥٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
١١,٠٢١	٨,٠٠٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٠,٠٨٤)	١٠,٥٩١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
-	-	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية
٧,٧٦٢	٣,٦٠٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٢,٣٢٢)	١٤,١٩٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٤٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٠	(٤٠٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٢,٣٢٢)	(٣٨٥,٨٠٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٥٦,١٨٢	٧٤٣,٨٦٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٤٣,٨٦٠	٣٥٨,٠٥٥	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة - جمعية للدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات تأسس بموجب الترخيص رقم (٣٠٥٠) في تاريخ ١٤٤١/٠٣/١٦ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ومركزها الرئيسي بريدة ويتمثل نشاط الجمعية في الدعوة إلى الله بتنظيم الدروس والمحاضرات ودعوة الجاليات غير المسلمة إلى الإسلام ونشر العقيدة الصحيحة وطباعة الكتب بلغات مختلفة

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية 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 وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٤).

منافع الموظفين

لا يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضع للزكاة الشرعية حيث أنه منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية 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 لقبود 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 والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:		٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
	النقد لدى البنوك	٧٤٣,٨٦٠	٣٥٨,٠٥٥
	الإجمالي	٧٤٣,٨٦٠	٣٥٨,٠٥٥

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أجهزة حاسب آلي وبرامج	أثاث ومفروشات	سيارات	أجهزة ومعدات	الإجمالي
	%١٥	%١٥	%٢٠	%٢٠	
كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦٤,٣٧٨	٧٢,٧٢٢	٦٣,٥٢٥	٤٢,٤٣٦	٢٤٣,٠٦١
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	٠
كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٦٤,٣٧٨	٧٢,٧٢٢	٦٣,٥٢٥	٤٢,٤٣٦	٢٤٣,٠٦١
الإهلاك المتراكم					
كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤٢,٣٦٤	٥٠,٤١٠	٦٣,٥٢٤	٢٦,٤٤٧	١٨٢,٧٤٥
اُختم خلال العام	٥,٣٤١	٥,٤١٦	-	٤,٧٩٨	١٥,٥٥٥
كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٤٧,٧٠٥	٥٥,٨٢٦	٦٣,٥٢٤	٣١,٢٤٥	١٩٨,٣٠٠
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٢,٠١٤	٢٢,٣١٢	١	١٥,٩٨٩	٦٠,٣١٦
كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	١٦,٦٧٣	١٦,٨٩٦	١	١١,١٩١	٤٤,٧٦١

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ :
١٦٣,٣٨٨	٥٦٣,٣٨٨	مبنى الوقف
١٦٣,٣٨٨	٥٦٣,٣٨٨	الإجمالي

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	٣,٥٠٠	مصروفات مستحقة رواتب
-	١٠٤	عهد موظفين
٨,٠٠٠	١١,٦٠٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٧) منافع الموظفين :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	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 :
٢٦,٤٢٢	٣٥,٩٤٣	الرصيد في أول السنة
(١,٥٠٠)	-	المستخدم خلال السنة
١١,٠٢١	٨,٠٠٠	المكون في نهاية السنة
٣٥,٩٤٣	٤٣,٩٤٣	الإجمالي

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة :
٣٠٩,٤٠٧	٣٣٦,٣٩١	تبرعات نقدية مقيدة - افطار صائم
٥	٥,٠١٠	صدقات
٤١,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الجاليات
-	٦٩,٠٠٠	تبرعات نقدية دعوة واطعام
١٨,٠٠٠	٣٦,٤٣٥	دعم برامج الجمعيه
٣٦٨,٤١٢	٥٠٦,٨٣٦	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) البرامج والأنشطة :		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إفطار الصائم		١١٤,٦٠٠	٣٥١,٩٩٠
مسابقة العشر المباركة		-	١,٠٠٠
مصرفات الدورة العلمية		-	٨,٨٢٩
مصرفات برنامج الدعوة والاطعام		٧٧,٩٤٥	-
مصرفات الدورة العلمية		٥,٧١٨	-
مصرفات الدعوة	(٩-١)	١٧٩,٩٨٠	١٢١,٠٣٩
مصرفات الجاليات	(٩-٢)	١٠٧,١٩٩	١٥٥,٥٦٨
مصرفات تشغيلية محملة على النشاط		٣٥٠	-
الإجمالي		٤٨٥,٧٩٢	٦٣٨,٤٢٦
(٩-١) مصرفات الدعوة :		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رواتب واجور		١٥٥,٨٢٠	٩٠,٧٦٠
ضيافة ونظافته		٢,٤٣٤	٦,١٤٨
هاتف واتصالات		١,٨٢٤	١,٩٥٢
تذاكر طيران		١,٣٩٠	-
تنقلات دعاء		٣,٩٥٠	١,٠٠٠
دعاية وإعلان		٣,٧٢٨	١,٧٨٨
علاج وتأمين طبي للدعاة		٣٣٥	١,٠٣٢
مصرفات اطعام		٦٦٤	-
مطبوعات		٣٠٠	٤,٨٣٨
مصرفات دعوية		١,٠٠٠	-
تأمينات اجتماعية		٨,٥٣٥	١٣,٥٢١
الإجمالي		١٧٩,٩٨٠	١٢١,٠٣٩
(٩-٢) مصرفات الجاليات :		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تجديد اقامات وتأشيرات		٢٠,٠٠٠	٩٧,٤٤٠
رواتب واجور الجاليات		٦٢,٠٠٠	-
تجديد اقامات وتأشيرات		-	١٩,٣٠٠
بدل اجازات		٤,٠٠٠	-
تأمين طبي جاليات		-	١,٠٣٢
مصرفات للجاليات		١,٠٠٠	-
نهاية الخدمة		-	١١,٠٢١
هاتف وانترنت		٢,٢٧٥	٢,٤٨٠
تأمينات اجتماعية		١,٨٨٠	١,٨٠٠
ضيافته ونظافة		٣,٦٤٤	٣,٤٥٠
دروس علمية		-	٨٦٦
مصرفات عمره		١٢,٤٠٠	١٨,٠٠٠
كهرباء ومياه		-	١٧٩
الإجمالي		١٠٧,١٩٩	١٥٥,٥٦٨

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في جنوب مدينة بريدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٠٥٠)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية :
٤٧٩٩٩	٤٠٥٠٠	الرواتب والأجور ومائي حكمها
-	١٠٠	مخالفات وغرامات
١٠٦١	٢٦١	مكتبية ومطبوعات
١٩٠٥	٣٢٣٠	ضيافة ونظافة
١٤٧٣	١٢٥	صيانة عامة
٥٠٥٥	١٢٥٨٧	رسوم حكومية واشتراكات
٧٦٩	١,٧٣٠	هاتف وبريد وانترنت
-	٨,٠٠٠	تخاية الخدمة
٢٧,٥٠٠	١١,٨٥٠	تكاليف مهنية
٦٠٧	-	دعاية وإعلان
٦٩٠	٢,٩٩٠	عمولات بنكية
٨٧,٠٥٩	٨١,٣٧٣	الإجمالي
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(١١) صافي الأصول المقيدة :
٢٩,٩٠٩	-	دعم مؤسسة البركة الوقفية
٨٢,٦٧٠	-	أصول مقيدة أخرى
-	٢٢١,٧٩١	إفطار صائم
١١٢,٥٧٩	٢٢١,٧٩١	الإجمالي

(١٢) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .