

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٠)  
المخواة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| صفحة   | بيان                                        | فهرس |
|--------|---------------------------------------------|------|
| (٤-٣)  | تقرير المراجع المسـتقل                      |      |
| (٥)    | (أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |      |
| (٦)    | (ب) قائمة الأنشـطة                          |      |
| (٧)    | (ج) قائمة التـدفقات النقدية                 |      |
| (٨)    | (د) قائمة التغيرات في صافي الأصول           |      |
| (١٤-٩) | (١٠-١) إيـضاحات القـوائم الماليـة           |      |

## تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان حفظهم الله  
المخواة- المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-  
الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

### أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . وإستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :-

- 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 ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في: ١٤٤٧/١٢/٣هـ

الموافق: ٢٠٢٦/٥/٢٠م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٠)  
المخواة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م                                 | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م                                 | إيضاح | الأصول المتداولة :-                 |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------|-------------------------------------|
| ريــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــال | ريــــــــــــــــــــــــــــــــــــــــال |       |                                     |
| ٩٥,٠٨٨                                       | ٣١,٧٧٤ (٤)                                   |       | النقد وما في حكمه                   |
| ٧,٥٢٥                                        | ٣٩,٥٠٠ (٥)                                   |       | إيرادات إيجارات مستحقة              |
| ١٠٢,٦١٣                                      | ٧١,٢٧٤                                       |       | إجمالي الأصول المتداولة             |
|                                              |                                              |       | <u>الأصول غير المتداولة :-</u>      |
| ٦,٨٢٨                                        | ٦,١٤٥ (٦)                                    |       | ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية |
| ٧٧٤,٤٩١                                      | ٧٥٠,٧١١ (٧)                                  |       | الأصول الإستثمارية - قيمة دفترية    |
| ٧٨١,٣١٩                                      | ٧٥٦,٨٥٦                                      |       | إجمالي الأصول غير المتداولة         |
| ٨٨٣,٩٣٢                                      | ٨٢٨,١٣٠                                      |       | إجمالي الأصول                       |
|                                              |                                              |       | <u>الإلتزامات المتداولة :-</u>      |
| ٢٠,١٧٥                                       | ٠ (٨)                                        |       | مصاريف مستحقة                       |
| ٢٠,١٧٥                                       | ٠                                            |       | إجمالي الإلتزامات المتداولة         |
| ٢٠,١٧٥                                       | ٠                                            |       | إجمالي الإلتزامات                   |
|                                              |                                              |       | <u>صافي الأصول :-</u>               |
| ٨٦٣,٧٥٧                                      | ٨٢٨,١٣٠                                      |       | صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)  |
| ٨٦٣,٧٥٧                                      | ٨٢٨,١٣٠                                      |       | إجمالي صافي الأصول - بيان (د)       |
| ٨٨٣,٩٣٢                                      | ٨٢٨,١٣٠                                      |       | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول      |

\* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٠)  
المخواة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

| بنود الدخل :-                    | غير مقيدة   | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|----------------------------------|-------------|--------------|--------------|
| تبرعات وهبات نقدية عامة          | إيضاح رـ    | ريـ          | ريـ          |
| إيرادات الأنشطة                  | ٥٦,٢٦٥      | ٥٦,٢٦٥       | ٨٥,٧٣٥       |
| إجمالي بنود الدخل                | (٩) ٣٢,٠٠٠  | ٣٢,٠٠٠       | .            |
| المصروفات :-                     | ٨٨,٢٦٥      | ٨٨,٢٦٥       | ٨٥,٧٣٥       |
| مصاريف عمومية وإدارية            | (١٠) ٨,٥٠٠  | ٨,٥٠٠        | ٣٩,٩٠٠       |
| مصاريف البرامج والأنشطة          | (١١) ٩٠,٩٢٩ | ٩٠,٩٢٩       | ١٦٢,٣٠٠      |
| استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات    | (٦) ٦٨٣     | ٦٨٣          | ٤,١٤٤        |
| استهلاك الأصول الإستثمارية       | (٧) ٢٣,٧٨٠  | ٢٣,٧٨٠       | ٤٢,٤٧٧       |
| إجمالي المصروفات                 | (١٢٣,٨٩٢)   | (١٢٣,٨٩٢)    | (٢٤٨,٨٢١)    |
| التغير في صافي الأصول - بيان (د) | (٣٥,٦٢٧)    | (٣٥,٦٢٧)     | (١٦٣,٠٨٦)    |

\* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٠)  
المخواة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
|--------------|--------------|
| ريـال        | ريـال        |
| (١٦٣,٠٨٦)    | (٣٥,٦٢٧)     |
| ٤,١٤٤        | ٦٨٣          |
| ٤٢,٤٧٧       | ٢٣,٧٨٠       |
| (١١٦,٤٦٥)    | (١١,١٦٤)     |
| (٢٥)         | (٣١,٩٧٥)     |
| ٦,٩٠٠        | (٢٠,١٧٥)     |
| ٦,٨٧٥        | (٥٢,١٥٠)     |
| (١٠٩,٥٩٠)    | (٦٣,٣١٤)     |
| ٢٠٤,٦٧٨      | ٩٥,٠٨٨       |
| ٩٥,٠٨٨       | ٣١,٧٧٤       |

#### التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-

التغير في صافي الأصول

#### بنود لا تحتاج إلى نقدية :-

استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات

استهلاك الأصول الإستثمارية

صافي التغير بعد التعديلات

#### التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-

أرصدة مدينة أخرى

مصاريف مستحقة

صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية

صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها

رصيد النقد أول العام

صافي النقد آخر العام

\* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٠)  
المخواة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

| ٢٠٢٤ م                            |  | صافي الأصول<br>غير المقيدة | الإجمالي  |
|-----------------------------------|--|----------------------------|-----------|
|                                   |  | ريـال                      | ريـال     |
| الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م    |  | ١,٠٢٦,٨٤٣                  | ١,٠٢٦,٨٤٣ |
| التغير في صافي الأصول - بيان (ب)  |  | (١٦٣,٠٨٦)                  | (١٦٣,٠٨٦) |
| الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ) |  | ٨٦٣,٧٥٧                    | ٨٦٣,٧٥٧   |

| ٢٠٢٥ م                            |  | صافي الأصول<br>غير المقيدة | الإجمالي |
|-----------------------------------|--|----------------------------|----------|
|                                   |  | ريـال                      | ريـال    |
| الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م    |  | ٨٦٣,٧٥٧                    | ٨٦٣,٧٥٧  |
| التغير في صافي الأصول - بيان (ب)  |  | (٣٥,٦٢٧)                   | (٣٥,٦٢٧) |
| الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ) |  | ٨٢٨,١٣٠                    | ٨٢٨,١٣٠  |

\* الإيضاحات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٠)  
المخواة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

#### إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

##### أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٤٤٠) وتاريخ ٢٦/١١/٢٠٢٤ م ومقرها المخواة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

##### ب- أهداف الجمعية :-

- ١- تعليم المسلمين أصول دينهم وتعميق روابط الأخوة فيما بينهم.
- ٢- الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية.
- ٣- الإهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم.
- ٤- دعوة الناس إلى العقيدة السليمة الصحيحة وحمايتها.
- ٥- العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى عليه وسلم ولولي الأمر.
- ٦- العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثارة وأضراره .
- ٧- حماية المجتمع من الغلو والتطرف والإفراط والتفريط .
- ٨- تأصيل معنى الولاء والبراء الشرعيين لدى المسلمين وفق المنهج الصحيح .
- ٩- دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه لهم .
- ١٠- استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله لنشر العلم الشرعي .
- ١١- تصحيح المفاهيم المغلوطة عن الإسلام ورد الشبهات المثارة عليه .

#### إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتحان :-

##### بيان الامتحان :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

##### أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

##### الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ١/١/٢٠٢٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٠)  
المخواة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥م

#### العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

#### مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

#### إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

##### تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

##### الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

##### أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

##### توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

##### أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

##### ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

##### الأصول الثابتة والوقفية :-

##### أ- الأصول التشغيلية :-

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

##### النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك .

##### الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط

الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٠)  
المخوة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| مصرف الراجحي                    | ريـال        | ريـال        |
|                                 | ٣١,٧٧٤       | ٩٥,٠٨٨       |
| الإجمالي                        | ٣١,٧٧٤       | ٩٥,٠٨٨       |

| إيضاح رقم (٥) إيرادات إيجارات مستحقة | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| إيرادات الإيجارات المستحقة           | ريـال        | ريـال        |
|                                      | ٧,٥٠٠        | ٧,٥٠٠        |
| جمعية التنمية الأهلية بناوان         | ٢٠,٠٠٠       | ٠            |
| جمعية البر الخيرية بناوان            | ١٢,٠٠٠       | ٠            |
| عهد وسلف الموظفين                    | ٠            | ٢٥           |
| الإجمالي                             | ٣٩,٥٠٠       | ٧,٥٢٥        |

إيضاح رقم (٦) ممتلكات، آلات ومعدات واستهلاكاتها

| البيان        | التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م | التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | نسبة الإستهلاك | مجمع الإستهلاك السابق | الإستهلاك الحالي | مجمع الإستهلاك الحالي | القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
|---------------|-----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------------------------|
|               | ريـال                 | ريـال                   | %              | ريـال                 | ريـال            | ريـال                 | ريـال                           |
| أجهزة ومعدات  | ٢٠,٢٧٥                | ٢٠,٢٧٥                  | ١٥%            | ٢٠,٢٧٤                | ٠                | ٢٠,٢٧٤                | ١                               |
| أثاث ومفروشات | ٤١,٤٤٤                | ٤١,٤٤٤                  | ١٠%            | ٣٤,٦١٧                | ٦٨٣              | ٣٥,٣٠٠                | ٦,١٤٤                           |
| الإجمالي      | ٦١,٧١٩                | ٦١,٧١٩                  |                | ٥٤,٨٩١                | ٦٨٣              | ٥٥,٥٧٤                | ٦,١٤٥                           |

إيضاح رقم (٧) الأصول الاستثمارية واستهلاكاتها

| البيان   | التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م | التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | نسبة الإستهلاك | مجمع الإستهلاك السابق | الإستهلاك الحالي | مجمع الإستهلاك الحالي | القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
|----------|-----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------------------------|
|          | ريـال                 | ريـال                   | %              | ريـال                 | ريـال            | ريـال                 | ريـال                           |
| أراضي    | ١٨٠,٠٠٠               | ١٨٠,٠٠٠                 | ٠%             | ٠                     | ٠                | ٠                     | ١٨٠,٠٠٠                         |
| مباني    | ١,٠٦١,٩٣٥             | ١,٠٦١,٩٣٥               | ٤%             | ٤٦٧,٤٤٤               | ٢٣,٧٨٠           | ٤٩١,٢٢٤               | ٥٧٠,٧١١                         |
| الإجمالي | ١,٢٤١,٩٣٥             | ١,٢٤١,٩٣٥               |                | ٤٦٧,٤٤٤               | ٢٣,٧٨٠           | ٤٩١,٢٢٤               | ٧٥٠,٧١١                         |

- لا يوجد تقييم معتمد للأراضي .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٠)  
المخواة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة |       | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|-----------------------------|-------|--------------|--------------|
|                             | ريـال | ريـال        |              |
| أتعاب مراجعة لعام ٢٠٢٣ م    | ٠     | ٣,٥٠٠        |              |
| أتعاب مهنية مستحقة          | ٠     | ٩,٧٧٥        |              |
| مصاريف مستحقة متنوعة        | ٠     | ٦,٩٠٠        |              |
| الإجمالي                    | ٠     | ٢٠,١٧٥       |              |

| إيضاح رقم (٩) إيرادات الأنشطة |        | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|-------------------------------|--------|--------------|--------------|
|                               | ريـال  | ريـال        |              |
| جمعية التنمية الاهلية بناوان  | ٢٠,٠٠٠ | ٠            |              |
| جمعية البر الخيرية بناوان     | ١٢,٠٠٠ | ٠            |              |
| الإجمالي                      | ٣٢,٠٠٠ | ٠            |              |

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بمركز ناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤٠)  
المخوة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (١٠) مصاريف عمومية وإدارية | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م  |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| رواتب وأجور وما في حكمها             | ٠            | ٢٢,٤٠٠        |
| أدوات مكتبية ومطبوعات                | ٣٠٠          | ١,٠٠٠         |
| ضيافته ونظافة                        | ٠            | ٥٠٠           |
| بريد وهاتف ونت                       | ٠            | ٥٠٠           |
| مصاريف متنوعة                        | ٤,٦٠٠        | ٦,٩٠٠         |
| صيانته وإصلاح وترميم                 | ٠            | ٤٠٠           |
| تأمينات اجتماعية                     | ٠            | ٧,٢٠٠         |
| كهرباء ومياه                         | ١,٢٠٠        | ١,٠٠٠         |
| أتعاب مهنية وإستشارية                | ٢,٤٠٠        | ٠             |
| <b>الإجمالي</b>                      | <b>٨,٥٠٠</b> | <b>٣٩,٩٠٠</b> |

| إيضاح رقم (١١) مصاريف البرامج والأنشطة | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م   |
|----------------------------------------|---------------|----------------|
| راتب المدير التنفيذي - محمل على النشاط | ٤٨,٠٠٠        | ٠              |
| تأمينات اجتماعية - المحملة على النشاط  | ٤,٩٠٠         | ٠              |
| مصارف برامج الدعوة والإرشاد            | ٣,٠٠٠         | ٤٠,٠٠٠         |
| مصاريف برامج وتوعية الجاليات           | ٢,٠٠٠         | ٥,٠٠٠          |
| مصاريف مصلى العيد                      | ١,٠٠٠         | ٢,٥٠٠          |
| مصاريف المصلى المتنقل                  | ٠             | ٥,٠٠٠          |
| مصاريف برامج ضيافة مشايخ الدعوة        | ١٢,٦٠٠        | ٣٩,٠٠٠         |
| اليوم الوطني ويوم التأسيس              | ٢,٥٠٠         | ٤,٠٠٠          |
| إفطار صائم                             | ٠             | ٤٩,٨٠٠         |
| شراكات مجتمعية                         | ٠             | ٥,٠٠٠          |
| برنامج العمرة                          | ١٤,٩٢٩        | ١٢,٠٠٠         |
| هدايا الجاليات                         | ٢,٠٠٠         | ٠              |
| <b>الإجمالي</b>                        | <b>٩٠,٩٢٩</b> | <b>١٦٢,٣٠٠</b> |

إيضاح رقم (١٢) الأحداث اللاحقة

قامت الإدارة بتقييم الأحداث اللاحقة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية وبناء على هذا التقييم لم تجد الإدارة أي أحداث لاحقة تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية .

إيضاح رقم (١٣) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة وإصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٦/٥/٢٠ م.