

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي

منشأة غير هادفة للربح

الخفجي - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

والقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة/ جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي

(منشأة غير هادفة للربح)

الخفجي، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وباستثناء تأثيرات ما هو موضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الواردة في تقريرنا، فإن القوائم المالية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالي التقرير للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم نتمكن من الاطلاع على المستندات المؤيدة لصافي الممتلكات والآلات والمعدات، والتي بلغ قيمتهما الدفترية ١,٥٠٠,٦٩٩ ريال، وتم استهلاكهما خلال العام بمبلغ ١٤٩,٥٤٧ ريال.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالي التقرير للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى، 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 إدارة الجمعية هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك، والمكلفون بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (تنمة).

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 جوهريّة 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 عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة ناصر محمد الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

ناصر محمد عبد الله الكنهل

ترخيص رقم ٤١٠

الرياض في: ٢٠٢٥/٠٣/٠٣م

الموافق: ١٤٤٦/٠٩/٠٣هـ

٢٥ / ح / ٦٦



جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

[قائمة أ]			
البيان	إيضاح	٢٠٢٤م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ، آلات ومعدات بالصافي	٤	٥٢,٧٠٣	٦٠,٨٨١
أصول أوقاف بالصافي	٥	١,٣٠٨,٦٨٦	١,٤٣٩,٨١٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٣٦١,٣٨٩	١,٥٠٠,٦٩٩
الموجودات المتداولة			
مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى		١٧,١٠٨	٠
النقد لدى البنوك		١,٠٣٧,٣٣٧	٤٥٦,٤٩٦
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٠٥٤,٤٤٥	٤٥٦,٤٩٦
إجمالي الموجودات		٢,٤١٥,٨٣٤	١,٩٥٧,١٩٥
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦	١٥٨,١٩١	١٣١,٦٩٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٥٨,١٩١	١٣١,٦٩٣
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٧	١٦,٩٢٤	١٩,٦٥٦
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٦,٩٢٤	١٩,٦٥٦
إجمالي المطلوبات		١٧٥,١١٥	١٥١,٣٤٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة (د)	٥٤٥,٩٤٢	١٤٢,٢٤٥
صافي الأصول المقيدة	قائمة (د)	(١٢,٨٠٥)	(٤٣,٩٨١)
صافي أصول الأوقاف	قائمة (د)	١,٧٠٧,٥٨٢	١,٧٠٧,٥٨٢
إجمالي صافي الأصول		٢,٢٤٠,٧١٩	١,٨٠٥,٨٤٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٤١٥,٨٣٤	١,٩٥٧,١٩٥

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

[قائمة ب]

البيــــــــــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة	٨	١٣٤,٦٤٤	٠	٠	١٣٤,٦٤٤	١٥٦,٣١٧
إيرادات أوقاف		٠	٠	٢٩٥,١٢٥	٢٩٥,١٢٥	١١٤,٠٢١
التبرعات العينية (تبرعات إفطار صائم)		٠	١٨٩,٧٧٨	٠	١٨٩,٧٧٨	١٤١,٠٥٠
تبرعات وهبات عينية		٠	٠	٠	٠	٦٤,١٦٧
تبرعات الشركات ورجال الأعمال		١٤٥,٠١٨	١٥٠,٠٠٠	٠	٢٩٥,٠١٨	٣١٠,٠٠٠
تبرعات كفالة الدعاة		٠	٢٦٠,٠٠٠	٠	٢٦٠,٠٠٠	٣٧,١٥٠
تبرعات الزكاة		٠	٢١,٨٣٣	٠	٢١,٨٣٣	٣٢,٢٦٥
اشتراكات الأعضاء		٣,٦٠٠	٠	٠	٣,٦٠٠	٥,٢٠٠
أرباح رأسمالية		٤١,٣٠١	٠	٠	٤١,٣٠١	٥٥
فائض إعادة توزيع		٢٩٥,١٢٥	٠	(٢٩٥,١٢٥)	٠	٠
مجموع الإيرادات والمكاسب		٦١٩,٦٨٨	٦٢١,٦١١	٠	١,٢٤١,٢٩٩	٨٦٠,٢٢٥
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	٩	٠	٥٩٠,٤٣٥	٠	٥٩٠,٤٣٥	٦٢٧,٨٣٨
مصروفات إدارية وعمومية	١٠	٨٧,٥٢١	٠	٠	٨٧,٥٢١	٩٦,٣٤٩
مصاريف جمع الأموال	١١	٧٣,٤٦٥	٠	٠	٧٣,٤٦٥	٦١,١٤٧
مصاريف توزيعات الاوقاف	١٢	٥٥,٠٠٥	٠	٠	٥٥,٠٠٥	٣٩,٠٠٣
خسائر بيع آلات ومعدات		٠	٠	٠	٠	٦٣
إجمالي المصروفات		٢١٥,٩٩١	٥٩٠,٤٣٥	٠	٨٠٦,٤٢٦	٨٢٤,٤٠٠
التغير في صافي الأصول		٤٠٣,٦٩٧	٣١,١٧٦	٠	٤٣٤,٨٧٣	٣٥,٨٢٥

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

[قائمة ج]

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
التغير في صافي الأصول	٤٣٤,٨٧٣	٣٥,٨٢٥
استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات	١٨,٤١٥	٢٦,٤٩٢
استبعاات أستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات	(٧٦,٦٠٠)	٦٣
استهلاك أصول أوقاف	١٣١,١٣٢	١٣٠,٧٧٤
مخصص مكافأ نهاية الخدمة المكون	٢٦,٤٩٨	٢١,٧٨٤
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية		
مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى	(١٧,١٠٨)	٠
إيرادات مستحقة	٠	٥,٧٠٠
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٢,٧٣٢)	(٨,٠٨٤)
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية	٥١٤,٤٧٨	٢١٢,٥٥٤
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية		
إضافات ممتلكات، آلات ومعدات	(١٠,٢٣٧)	(٦٦,٣١٧)
استبعاات ممتلكات، آلات ومعدات	٧٦,٦٠٠	٠
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية	٦٦,٣٦٣	(٦٦,٣١٧)
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية		
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية	٠	٠
صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه	٥٨٠,٨٤١	١٤٦,٢٣٧
رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام	٤٥٦,٤٩٦	٣١٠,٢٥٩
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام	١,٠٣٧,٣٣٧	٤٥٦,٤٩٦

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

[قائمة د]

البيان

إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
١,٧٦٩,٨٨٧	١,٦٣٢,٥٦٤	٦٣,٤٠٠	٧٣,٩٢٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
٣٥,٩٥٩	٧٥,٠١٨	(١٠٧,٣٨١)	٦٨,٣٢٢	التغير في صافي أصول العام
١,٨٠٥,٨٤٦	١,٧٠٧,٥٨٢	(٤٣,٩٨١)	١٤٢,٢٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٤٣٤,٨٧٣	.	٣١,١٧٦	٤٠٣,٦٩٧	التغير في صافي أصول العام
٢,٢٤٠,٧١٩	١,٧٠٧,٥٨٢	(١٢,٨٠٥)	٥٤٥,٩٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١- الكيان القانوني ونشاط المنشأة

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي .

الكيان القانوني: جمعية خيرية مقرها في محافظة الخفجي مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم بتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤١ هـ ، الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٠ م. (٣٤١٧)

النشاط وأهداف المكتب :

دعوة وإرشاد وتوعية الجاليات ، حيث تهدف أنشطة الجمعية إلى الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية ، الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم ، العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله - صلى الله عليه وسلم - ولأولي الأمر، دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام ، وتعريفهم به ، وبيان محاسنه لهم ، استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ، ونشر العلم الشرعي .

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المراجعة غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أ. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء موجودات ومطلوبات مالية غير المتداولة التي تظهر بالقيمة الحالية أو القيمة العادلة)، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

ب. العقارات والممتلكات والمعدات

تعترف المنشأة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام بالطريقة التي تنتشدها إدارة المنشأة والتكاليف المتوقعة لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر الى طبيعته مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للمنشأة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق. تستهلك الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

النسبة	الأصل	النسبة	الأصل
١٠%-٢٥%	الأثاث والأجهزة	٢٠%	السيارات
		٤%	المباني

ج . المخصصات

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

د . الإيرادات

د/١- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة والتبرعات وفقاً للمعايير المحاسبية غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

د/٢- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

هـ. المصاريف

هـ/١- المصروفات الإدارية و العمومية ومصروفات النشاط طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

هـ/٢- المصروفات من مساعدات الزكاة يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية و العمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

ح .الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام (أو بتوقيف هذا الاستخدام (قيود الوقت (أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة، استثمارات، أصول مالية، أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

ط . الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية، ولا تخضع لقيود من جانب المتبرع، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول متداولة، استثمارات، أصول مالية، أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

ى . أصول الأوقاف

تعد الأصول الأوقاف جزءاً من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

ك . الفترة المالية

تم إصدار القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الميلادية وتبدأ من ٠١ يناير ٢٠٢٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

ل . عام

* تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

البيان	التكلفة	إضافات	استبعادات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاك	استبعادات	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
	أول العام	العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	العام	أول العام	العام
سيارات	١٤٥,٩٥٠	٠	٧٦,٦٠٠	٦٩,٣٥٠	١٤٥,٩٤٨	١	٧٦,٦٠٠	٦٩,٣٤٩	١
الأثاث والأجهزة	٤٠٢,٠٣٠	١٠,٢٣٧	٠	٤١٢,٢٦٧	٣٤١,١٥١	١٨,٤١٤	٠	٣٥٩,٥٦٥	٥٢,٧٠٢
الإجمالي	٥٤٧,٩٨٠	١٠,٢٣٧	٧٦,٦٠٠	٤٨١,٦١٧	٤٨٧,٠٩٩	١٨,٤١٥	٧٦,٦٠٠	٤٢٨,٩١٤	٥٢,٧٠٣

٥. أصول أوقاف

البيان	التكلفة	إضافات	استبعادات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاك	استبعادات	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
	أول العام	العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	العام	أول العام	العام
مباني على أرض غير مملوكة	٣,٢٦٩,٣٤٤	٠	٠	٣,٢٦٩,٣٤٤	١,٨٢٩,٥٢٦	١٣١,١٣٢	٠	١,٩٦٠,٦٥٨	١,٣٠٨,٦٨٦
الإجمالي	٣,٢٦٩,٣٤٤	٠	٠	٣,٢٦٩,٣٤٤	١,٨٢٩,٥٢٦	١٣١,١٣٢	٠	١,٩٦٠,٦٥٨	١,٣٠٨,٦٨٦

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٩,٩٠٩	١٣١,٦٩٣	الرصيد في بداية العام
٢١,٧٨٤	٢٦,٤٩٨	المكون خلال العام
٠	٠	المدفوع خلال العام
١٣١,٦٩٣	١٥٨,١٩١	الإجمالي

٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٥٠	٦,٣٢٥	أتعاب مهنية مستحقة
١٣,٩٠٦	١٠,٥٩٩	مصاريف مستحقة
١٩,٦٥٦	١٦,٩٢٤	الإجمالي

٨- التبرعات النقدية العامة

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٧,٥٠٠	١١٥,٦٥٥	استقطاعات الأوامر المستديمة
١٣,٨٥٠	٢,٩٥٧	تبرعات مشروع كفالة عمرة
٩,٠٩٦	١٣,٥٣٧	التبرع العام
٤,٠٢١	٠	إيرادات رسائل الجوال
٩٠٠	٠	تبرعات مشروع ريال البركة
٦٥٠	٨٢٥	صدقة جارية
٠	١,٤١٠	صدقة عامة
٣٠٠	٢٦٠	مشروع مداد
١٥٦,٣١٧	١٣٤,٦٤٤	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٩- مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي	البيان
٢٨٠,٠٠٨	٢٦٧,٠١٨	المصروفات الإدارية المحملة على الأنشطة أ/٩
١٩٥,٥٨٨	١٥٧,٣٠١	مشروع إفطار صائم
١١٣,٠٤٣	١٣٤,٢٩٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	بدل سكن
٥,٦١٨	١,٦٩٩	هدايا وحوافز
٢٠,٤٨٣	١٨,١٢٤	استضافة دعاة
١,٠٩٨	٠	سفر وانتقالات
٦٢٧,٨٣٨	٥٩٠,٤٣٥	الإجمالي

٩/أ- المصاريف الإدارية المحملة على النشاط

٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٤م ريال سعودي	البيان
١٣٠,٧٧٤	١٣١,١٣٢	اهلاك أصول أوقاف
١٧,٠٣٩	١٩,٦٧٦	مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٢٧٤	٣٤,٠١٣	مصاريف حكومية
٢٦,٤٩٢	١٨,٤١٥	إسهلاك ممتلكات ومعدات
٢٢,٢٠٠	٢٢,٧٠٠	أتعاب مهنية
١٧,١٠٣	٥,١٠٢	ضيافة ونظافة
٢,٧١٦	٣,٨٧٣	التأمينات الاجتماعية
١٠,٩٤٧	١٣,٢٣٤	صيانة وإصلاح
١٧,٤٦٣	١٨,٨٧٣	متنوعة
٢٨٠,٠٠٨	٢٦٧,٠١٨	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٠- مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩,٠٥٠	٥٠,٨٣٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٢٥٨	١٠,١٣٩	تأمينات اجتماعية
٤,٧٤٥	٦,٨٢١	مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٦٥	٥٠٠	مصاريف حكومية
٣٠,٥٣١	١٩,٢٢٤	متنوعة
٩٦,٣٤٩	٨٧,٥٢١	الإجمالي

١١- مصاريف جمع الأموال

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦,٥٥٠	٥٠,٨٣٤	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٢٥٨	١٠,١٣٩	تأمينات اجتماعية
١,٨٤١	٩,٢١٠	دعاية وإعلان
١,٧٩٥	١,٦٨٨	مصاريف بنكية وعمولات
٧٠٣	١,٥٩٤	مستلزمات أنظمة معلومات
٦١,١٤٧	٧٣,٤٦٥	الإجمالي

١٢- مصاريف توزيعات الأوقاف

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٢٢٢	٢٤,٦٤٥	الكهرباء والمياه
١٠,٠٠٠	٠	اتعاب مهنية
٦٨١	٣٠,٣٦٠	صيانة وإصلاح
٣٩,٠٠٣	٥٥,٠٠٥	الإجمالي

١٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادلاً أصل تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. إن القيم العادلة للأدوات المالية للمنشأة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٤- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي خطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وتنتج من أرصدة لدى البنوك والمدينون والمستحق من جهات ذات علاقة والدفعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تدوير المنشأة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود للائتمان للعملاء بشكل منفرد وذلك من خلال مراقبة أرصدة المدينين القائمة كما ويتم أخذ مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للائتمان.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. تراقب المنشأة متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة التزاماتها عند استحقاقها، وذلك بالحصول على الدعم اللازم من الوزارة والمبتدعين.

١٥- إعادة التقييم

تم إعادة تقييم أرقام للسنة المقارنة ليتوافق مع العرض والافصاح.