



تقرير فحص المراجع المستقل

المحترمين

السادة/ مجلس إدارة جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي

(منشأة غير هادفة للربح)

الخفجي، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

تقرير عن القوائم المالية:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٥م، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، وتعد الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص، ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة، وبناءً عليه فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة لا تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٥م، المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمد الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

عن شركة ناصر محمد الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

ناصر محمد عبد الله الكنهل

ترخيص رقم ٤١٠

الرياض في ٢٠٢٥/٠٦/١٩م

الموافق ١٤٤٤/١٢/٢٣هـ

٢٥/ ح ت ١٦



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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

[قائمة أ]			
البيان	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٥م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ، آلات ومعدات بالصافي	٤	٤٧,٩٤٥	٥٢,٧٠٣
أصول أوقاف بالصافي	٥	١,٢٧٥,٩٩٣	١,٣٠٨,٦٨٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٣٢٣,٩٣٨	١,٣٦١,٣٨٩
الموجودات المتداولة			
مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى		١,٤٠٠	١٧,١٠٨
النقد لدى البنوك		١,٠٧٥,٩٧٠	١,٠٣٧,٣٣٧
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٠٧٧,٣٧٠	١,٠٥٤,٤٤٥
إجمالي الموجودات		٢,٤٠١,٣٠٨	٢,٤١٥,٨٣٤
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦	١٦٦,٠٨٨	١٥٨,١٩١
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٦٦,٠٨٨	١٥٨,١٩١
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٧	١٠,٥٩٩	١٦,٩٢٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٠,٥٩٩	١٦,٩٢٤
إجمالي المطلوبات		١٧٦,٦٨٧	١٧٥,١١٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة (د)	٥٣٣,٢٨٥	٥٤٥,٩٤٢
صافي الأصول المقيدة	قائمة (د)	(٣٦,١٩٦)	(١٢,٨٠٥)
صافي أصول الأوقاف	قائمة (د)	١,٧٢٧,٥٣٢	١,٧٠٧,٥٨٢
إجمالي صافي الأصول		٢,٢٢٤,٦٢١	٢,٢٤٠,٧١٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٤٠١,٣٠٨	٢,٤١٥,٨٣٤

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

[قائمة ب]

البيــــــــــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة	٨	٣٣,٧٦٨	٠	٠	٣٣,٧٦٨	٣١,٨٠١
إيرادات أوقاف		٠	٠	١٩,٩٥٠	١٩,٩٥٠	٣٢,٣٠٠
التبرعات العينية (تبرعات إفطار صائم)		٠	١٦٧,٩٥٤	٠	١٦٧,٩٥٤	١٧٠,٧٧٧
تبرعات الشركات ورجال الأعمال		٠	٠	٠	٠	١١٢,٣٥٠
تبرعات الزكاة		٠	١٣,٧٤٧	٠	١٣,٧٤٧	١٦,٦٥٩
اشتراكات الأعضاء		٦٠٠	٠	٠	٦٠٠	٦٠٠
مجموع الإيرادات والمكاسب		٣٤,٣٦٨	١٨١,٧٠١	١٩,٩٥٠	٢٣٦,٠١٩	٣٦٤,٤٨٧
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	٩	٠	٢٠٥,٠٩٢	٠	٢٠٥,٠٩٢	١٧٠,٩٢٥
مصروفات إدارية وعمومية	١٠	١٩,٦٧٧	٠	٠	١٩,٦٧٧	١٥,٠٣٤
مصاريف جمع الأموال	١١	٢٤,٠٧٦	٠	٠	٢٤,٠٧٦	١٣,٧٣٣
مصاريف توزيعات الاوقاف	١٢	٣,٢٧٢	٠	٠	٣,٢٧٢	١٦,٠٧٩
إجمالي المصروفات		٤٧,٠٢٥	٢٠٥,٠٩٢	٠	٢٥٢,١١٧	٢١٥,٧٧١
التغير في صافي الأصول		(١٢,٦٥٧)	(٢٣,٣٩١)	١٩,٩٥٠	(١٦,٠٩٨)	١٤٨,٧١٦

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥م

[قائمة ج]

٣١ مارس ٢٠٢٤م	٣١ مارس ٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٨,٧١٦	(١٦,٠٩٨)	التغير في صافي الأصول
٣,٤٦٤	٤,٧٥٨	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣٢,٦٠٣	٣٢,٦٩٣	استهلاك أصول أوقاف
١١,١٤١	٧,٨٩٧	مخصص مكافأ نهاية الخدمة المكون
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
٠	١٥,٧٠٨	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
(٥,٧٥٠)	(٦,٣٢٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٩٠,١٧٤	٣٨,٦٣٣	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
٠	٠	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
٠	٠	صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية
١٩٠,١٧٤	٣٨,٦٣٣	صافي التغير في رصيد النقد لدى البنوك
٤٥٦,٤٩٦	١,٠٣٧,٣٣٧	رصيد النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٦٤٦,٦٧٠	١,٠٧٥,٩٧٠	رصيد النقد لدى البنوك في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

[قائمة د]

البيان

إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
١,٨٠٥,٨٤٦	١,٧٠٧,٥٨٢	(٤٣,٩٨١)	١٤٢,٢٤٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤٣٤,٨٧٣	٠	٣١,١٧٦	٤٠٣,٦٩٧	التغير في صافي أصول العام
٢,٢٤٠,٧١٩	١,٧٠٧,٥٨٢	(١٢,٨٠٥)	٥٤٥,٩٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٦,٠٩٨-	١٩,٩٥٠	(٢٣,٣٩١)	(١٢,٦٥٧)	التغير في صافي أصول العام
٢,٢٢٤,٦٢١	١,٧٢٧,٥٣٢	(٣٦,١٩٦)	٥٣٣,٢٨٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

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.

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المنشأة هي كالتالي:

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 تنشدها 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 للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥م

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 بتوقيت 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.

ي . 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 للفترة المالية الميلادية وتبدأ من ٠١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

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 للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

البيان

التكلفة	إضافات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
أول العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	نهاية العام	العام
٦٩,٣٥٠	٠	٦٩,٣٥٠	٦٩,٣٤٩	٠	٦٩,٣٤٩	١
٤١٢,٢٦٧	٠	٤١٢,٢٦٧	٣٥٩,٥٦٥	٤,٧٥٨	٣٦٤,٣٢٣	٤٧,٩٤٤
٤٨١,٦١٧	٠	٤٨١,٦١٧	٤٢٨,٩١٤	٤,٧٥٨	٤٣٣,٦٧٢	٤٧,٩٤٥

سيارات

الأثاث والأجهزة

الإجمالي

٥. أصول أوقاف

البيان

التكلفة	إضافات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة
أول العام	العام	نهاية العام	أول العام	العام	نهاية العام	العام
٣,٢٦٩,٣٤٤	٠	٣,٢٦٩,٣٤٤	١,٩٦٠,٦٥٨	٣٢,٦٩٣	١,٩٩٣,٣٥١	١,٢٧٥,٩٩٣
٣,٢٦٩,٣٤٤	٠	٣,٢٦٩,٣٤٤	١,٩٦٠,٦٥٨	٣٢,٦٩٣	١,٩٩٣,٣٥١	١,٢٧٥,٩٩٣

مباني على أرض غير مملوكة

الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣١,٦٩٣	١٥٨,١٩١	الرصيد في بداية العام
٢٦,٤٩٨	٧,٨٩٧	المكون خلال العام
٠	٠	المدفوع خلال العام
١٥٨,١٩١	١٦٦,٠٨٨	الإجمالي

٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٣٢٥	٠	أتعاب مهنية مستحقة
١٠,٥٩٩	١٠,٥٩٩	مصاريف مستحقة
١٦,٩٢٤	١٠,٥٩٩	الإجمالي

٨- التبرعات النقدية العامة

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٧٨	استقطاعات الأوامر المستديمة
١٣,٨٥٠	٠	تبرعات مشروع كفالة عمرة
٩,٠٩٦	٥,١٠٠	التبرع العام
٤,٠٢١	٠	إيرادات رسائل الجوال
٩٠٠	٠	تبرعات مشروع ريال البركة
٦٥٠	٠	صدقة جارية
٠	٩٣٥	صدقة عامة
٣٠٠	١٥٥	مشروع مداد
١٥٦,٣١٧	٣٣,٧٦٨	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٩- مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧,٩٦٣	٧٠,٩١٧	المصروفات الإدارية المحملة على الأنشطة ٩/أ
٧٠,٨٥٧	٨٦,٩٢٥	مشروع إفطار صائم
٣٢,٣٧٩	٣٤,٢٦١	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدل سكن
٤٨٦	٠	هدايا وحوافز
٣,٢٤٠	٦,٩٨٩	استضافة دعاة
١٧٠,٩٢٥	٢٠٥,٠٩٢	الإجمالي

٩/أ- المصاريف الإدارية المحملة على النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٦٠٣	٣٢,٦٩٣	اهلاك أصول أوقاف
٩,١٩٦	٥,٣٢٧	مكافأة نهاية الخدمة
٠	١,٩٠٥	مصاريف حكومية
٣,٤٦٤	٤,٧٥٨	إسهلاك ممتلكات ومعدات
٠	٩,٢٨٩	تأمين طبي
٥,٥٥٠	٤,٥٠٠	أتعاب مهنية
٦٩٤	٢,١١٥	ضيافة ونظافة
٢,٣٠٨	٨,٤٧٣	التأمينات الإجتماعية
٣,٣٥٤	٠	صيانة وإصلاح
٧٩٤	١,٨٥٧	متنوعة
٥٧,٩٦٣	٧٠,٩١٧	الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

١٠-مصاريف إدارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٢٤٦	١٣,١٩٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٨٤٣	٠	تأمينات اجتماعية
١,٩٤٥	٢,٥٧٠	مكافأة نهاية الخدمة
٠	٣,٩١٠	تأمين طبي وعلاج
١٥,٠٣٤	١٩,٦٧٧	الإجمالي

١١- مصاريف جمع الأموال

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٢٤٤	١٣,١٩٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٨٤٣	٠	تأمينات اجتماعية
٠	٣,٩١٠	تأمين طبي وعلاج
٦٤٦	٦٤٩	مصاريف بنكية وعمولات
٠	٦,٣٢٠	مستلزمات أنظمة معلومات
١٣,٧٣٣	٢٤,٠٧٦	الإجمالي

١٢-مصاريف توزيعات الأوقاف

٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٧٩	٣,٢٧٢	الكهرباء والمياه
١٤,٠٠٠	٠	صيانة وإصلاح
١٦,٠٧٩	٣,٢٧٢	الإجمالي

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل 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. تدير 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 والمتبرعين.