



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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٠١ إبريل ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، وتُعد 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 بشكلٍ 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 يُمكننا 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ٠١ إبريل ٢٠٢٥م إلى ٣٠ يونيو 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 ٢٨/٠٧/٢٠٢٥م

الموافق ١٤٤٧/٠٢/٠٣هـ

٢٥/ ح ت ١٦



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

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

[قائمة أ]			
البيان	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ، آلات ومعدات بالصافي	٤	٤٥,٢٢٠	٥٢,٧٠٣
أصول أوقاف بالصافي	٥	١,٣٩٢,٨٠٠	١,٣٠٨,٦٨٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٤٣٨,٠٢٠	١,٣٦١,٣٨٩
الموجودات المتداولة			
مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى		٢٩,٨٠٠	١٧,١٠٨
النقد لدى البنوك		١,٠٢١,٦١٤	١,٠٣٧,٣٣٧
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٠٥١,٤١٤	١,٠٥٤,٤٤٥
إجمالي الموجودات		٢,٤٨٩,٤٣٤	٢,٤١٥,٨٣٤
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦	١٣٨,٩٨٥	١٥٨,١٩١
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٣٨,٩٨٥	١٥٨,١٩١
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٧	٥٩,١٢٤	١٦,٩٢٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		٥٩,١٢٤	١٦,٩٢٤
إجمالي المطلوبات		١٩٨,١٠٩	١٧٥,١١٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة (د)	٥٦٠,٧٩٤	٥٤٥,٩٤٢
صافي الأصول المقيدة	قائمة (د)	(٢٤,١٥١)	(١٢,٨٠٥)
صافي أصول الأوقاف	قائمة (د)	١,٧٥٤,٦٨٢	١,٧٠٧,٥٨٢
إجمالي صافي الأصول		٢,٢٩١,٣٢٥	٢,٢٤٠,٧١٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٤٨٩,٤٣٤	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 إبريل ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

[قائمة ب]

البيــــــــــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة	٨	٧٥,٥١٧	٠	٠	٧٥,٥١٧	٣٣,٠٢٧
إيرادات أوقاف		٠	٠	٢٧,١٥٠	٢٧,١٥٠	٢٨,٤٥٠
التبرعات العينية (تبرعات إفطار صائم)		٠	٥,٥٠٦	٠	٥,٥٠٦	٢٠,١٩٤
تبرعات الشركات ورجال الأعمال		٠	١,٧٥٠	٠	١,٧٥٠	١٥٠,٠٠٠
تبرعات كفالة الدعاة		٠	١٦٧,٦٩١	٠	١٦٧,٦٩١	١٦٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٥,٣٣٣	٠	٥,٣٣٣	٢,٠١١
اشتراكات الأعضاء		٤,٢٠٠	٠	٠	٤,٢٠٠	٤٠٠
مجموع الإيرادات والمكاسب		٧٩,٧١٧	١٨٠,٢٨٠	٢٧,١٥٠	٢٨٧,١٤٧	٣٩٤,٠٨٢
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	٩	٠	١٦٨,٢٣٥	٠	١٦٨,٢٣٥	١٨٦,٣٤٨
مصروفات إدارية وعمومية	١٠	٢٩,٥٢٣	٠	٠	٢٩,٥٢٣	١٨,١٧١
مصاريف جمع الأموال	١١	١٣,٥٠٢	٠	٠	١٣,٥٠٢	٣٣,٤٧٤
مصاريف توزيعات الأوقاف	١٢	٩,١٨٣	٠	٠	٩,١٨٣	١٤,٤٤٢
إجمالي المصروفات		٥٢,٢٠٨	١٦٨,٢٣٥	٠	٢٢٠,٤٤٣	٢٥٢,٤٣٥
التغير في بداية الفترة		(١٢,٦٥٧)	(٢٣,٣٩١)	١٩,٩٥٠	(١٦,٠٩٨)	٠
التغير في صافي الأصول		١٤,٨٥٢	(١١,٣٤٦)	٤٧,١٠٠	٥٠,٦٠٦	١٤١,٦٤٧

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 إبريل ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

[قائمة ج]

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م ريال سعودي
التغير في صافي الأصول	٦٦,٧٠٤	١٤١,٦٤٧
استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات	٤,٤٧٥	٣,٠٥٣
استهلاك أصول أوقاف	٣٢,٦٩٣	٣٢,٦٠٤
مخصص مكافأ نهاية الخدمة المكون	٧,٨٩٧	٤,٥٤٥
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية		
مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى	(٢٨,٤٠٠)	٠
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٤٨,٥٢٥	(١,٤٠٠)
سداد مكافأ نهاية الخدمة	(٣٥,٠٠٠)	٣,٠١٨
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية	٩٦,٨٩٤	١٨٣,٤٦٧
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية		
إضافات ممتلكات، آلات ومعدات	(١,٧٥٠)	٠
استبعادات ممتلكات، آلات ومعدات	(١٤٩,٥٠٠)	٠
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية	(١٥١,٢٥٠)	٠
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية		
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية	٠	٠
صافي التغير في رصيد النقد لدى البنوك	(٥٤,٣٥٦)	١٨٣,٤٦٧
رصيد النقد لدى البنوك في بداية الفترة	١,٠٧٥,٩٧٠	٦٤٦,٦٧٠
رصيد النقد لدى البنوك في نهاية الفترة	١,٠٢١,٦١٤	٨٣٠,١٣٧

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

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المالية من ٠١ إبريل ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ يونيو 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
٥٠,٦٠٦	٤٧,١٠٠	(١١,٣٤٦)	١٤,٨٥٢	التغير في صافي أصول الفترة
٢,٢٩١,٣٢٥	١,٧٥٤,٦٨٢	(٢٤,١٥١)	٥٦٠,٧٩٤	الرصيد في ٠١ يونيو 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 إبريل ٢٠٢٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

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 (٣٤١٧) بتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤١هـ ، الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٠م.

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 إبريل ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

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.

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 للفترة المالية الميلادية وتبدأ من ٠١ إبريل ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

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 إبريل ٢٠٢٥م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

البيان

التكلفة أول الفترة	إضافات الفترة	التكلفة نهاية الفترة	مجمع الاستهلاك أول الفترة	استهلاك الفترة	مجمع الاستهلاك نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية الفترة
٦٩,٣٥٠	٠	٦٩,٣٥٠	٦٩,٣٤٩	٠	٦٩,٣٤٩	١
٤١٢,٢٦٧	١,٧٥٠	٤١٤,٠١٧	٣٦٤,٣٢٣	٤,٤٧٥	٣٦٨,٧٩٨	٤٥,٢١٩
٤٨١,٦١٧	١,٧٥٠	٤٨٣,٣٦٧	٤٣٣,٦٧٢	٤,٤٧٥	٤٣٨,١٤٧	٤٥,٢٢٠

سيارات

الأثاث والأجهزة

الإجمالي

٥. أصول أوقاف

البيان

التكلفة أول الفترة	إضافات الفترة	التكلفة نهاية الفترة	مجمع الاستهلاك أول الفترة	استهلاك الفترة	مجمع الاستهلاك نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية الفترة
٣,٢٦٩,٣٤٤	١٤٩,٥٠٠	٣,٤١٨,٨٤٤	١,٩٩٣,٣٥١	٣٢,٦٩٣	٢,٠٢٦,٠٤٤	١,٣٩٢,٨٠٠
٣,٢٦٩,٣٤٤	١٤٩,٥٠٠	٣,٤١٨,٨٤٤	١,٩٩٣,٣٥١	٣٢,٦٩٣	٢,٠٢٦,٠٤٤	١,٣٩٢,٨٠٠

مباني على أرض غير مملوكة

الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ إبريل ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٦,٠٨٨	١٣١,٦٩٣	الرصيد في بداية الفترة
٧,٨٩٧	٢٦,٤٩٨	المكون خلال الفترة
(٣٥,٠٠٠)	٠	المدفوع خلال الفترة
١٣٨,٩٨٥	١٥٨,١٩١	الإجمالي

٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٣٢٥	٦,٣٢٥	أتعاب مهنية مستحقة
١٠,٥٩٩	١٠,٥٩٩	مصاريف مستحقة
٤٢,٢٠٠	٠	أخرى
٥٩,١٢٤	١٦,٩٢٤	الإجمالي

٨- التبرعات النقدية العامة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٣٦٣	٢٧,٠٣٨	استقطاعات الأوامر المستديمة
٤٧,١٠٠	٩٠٧	تبرعات مشروع كفالة عمرة
٢,٩٤٤	٤,٣٧٥	التبرع العام
٢٠	٠	صدقة جارية
٩٠	٦٥٧	صدقة عامة
٠	٥٠	مشروع مداد
٧٥,٥١٧	٣٣,٠٢٧	الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي (منشأة غير هادفة للربح)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ إبريل ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٩- مصاريف البرامج والأنشطة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤,٨٣٠	٩١,١٣٩	المصروفات الإدارية المحملة على الأنشطة ٩/أ
٨٦,٤٤٤	٣١,٥٠٠	مشروع إفطار صائم
٢٨,٠٧٢	٣٢,١٦٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٢٩٩	٠	بدل سكن
٠	٦,٣٨٦	بدل الإجازة السنوية
٤٠٣	٣٢٤	هدايا وحوافز
٣٠٠	٦,٧٢٠	استضافة دعاة
١٨٦,٣٤٨	١٦٨,٢٣٥	الإجمالي

٩/أ- المصاريف الإدارية المحملة على النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٦٠٤	٣٢,٦٩٣	استهلاك أصول أوقاف
٣,٤٦٨	٥,٣٢٧	مكافأة نهاية الخدمة
٠	٢٩,٨٥٠	مصاريف حكومية
٣,٠٥٣	٤,٤٧٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢١,٥٧٥	٤,٥٠٠	أتعاب مهنية
٠	٢,١١٥	دعاية وإعلان
٥٧٧	٢,٤٤٣	ضيافة ونظافة
٦٩٦	٦,٣٥٥	التأمينات الاجتماعية
١,٣٤٧	٢,٢٣٧	صيانة وإصلاح
١,٥١٠	١,١٤٤	متنوعة
٦٤,٨٣٠	٩١,١٣٩	الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ إبريل ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

١٠- مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٤٠٧	١٣,٦٣٧	رواتب واجور وما في حكمها
٠	١٢,٦٥٠	أتعاب مهنية
٣,٦٨٧	٠	تأمينات اجتماعية
١,٠٧٧	٢,٥٧٠	مكافأة نهاية الخدمة
٠	٦٦٦	متنوعة
١٨,١٧١	٢٩,٥٢٣	الإجمالي

١١- مصاريف جمع الأموال

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٤٠٦	١٣,١٩٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٦٨٧	٠	تأمينات اجتماعية
٩,١٥٠	٠	مصاريف حكومية
٦,٧٥٠	٠	دعاية وإعلان
١٩٩	٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٢٨٢	٣٠٥	مصاريف بنكية وعمولات
٣٣,٤٧٤	١٣,٥٠٢	الإجمالي

١٢- مصاريف توزيعات الأوقاف

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٩٢٧	٧,٦٨٣	الكهرباء والمياه
٠	١,٥٠٠	أتعاب مهنية
٧,٥١٥	٠	صيانة وإصلاح
١٤,٤٤٢	٩,١٨٣	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.