



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 ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٠١ أكتوبر ٢٠٢٥م إلى ٣١ ديسمبر 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 بشكلٍ عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ٠١ أكتوبر ٢٠٢٥م إلى ٣١ ديسمبر 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 ١٧/٠١/٢٠٢٦م

الموافق ١٤٤٧/٠٧/٢٨هـ

٢٦/ ح ت ٠١



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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

[قائمة أ]			
البيان	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ، آلات ومعدات بالصافي	٤	٤٣,٣٧٢	٥٢,٧٠٣
أصول أوقاف بالصافي	٥	١,٣٢٥,٩١٩	١,٣٠٨,٦٨٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٣٦٩,٢٩١	١,٣٦١,٣٨٩
الموجودات المتداولة			
مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى		١٩,٠٧١	١٧,١٠٨
النقد لدى البنوك		٨٩٨,٩٢٩	١,٠٣٧,٣٣٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٩١٨,٠٠٠	١,٠٥٤,٤٤٥
إجمالي الموجودات		٢,٢٨٧,٢٩١	٢,٤١٥,٨٣٤
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦	١٥٤,٧٧٩	١٥٨,١٩١
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٥٤,٧٧٩	١٥٨,١٩١
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٧	٩,٢٤٩	١٦,٩٢٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		٩,٢٤٩	١٦,٩٢٤
إجمالي المطلوبات		١٦٤,٠٢٨	١٧٥,١١٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة (د)	٤٩٥,٣٢٩	٥٤٥,٩٤٢
صافي الأصول المقيدة	قائمة (د)	(١٨٨,٥٤٨)	(١٢,٨٠٥)
صافي أصول الأوقاف	قائمة (د)	١,٨١٦,٤٨٢	١,٧٠٧,٥٨٢
إجمالي صافي الأصول		٢,١٢٣,٢٦٣	٢,٢٤٠,٧١٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٢٨٧,٢٩١	٢,٤١٥,٨٣٤

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 للفترة المالية من ٠١ أكتوبر ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

[قائمة ب]

البيــــــــــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة	٨	٢٩,٥٠٠	٠	٠	٢٩,٥٠٠	٣٢,٨٥١
إيرادات أوقاف		٠	٠	٢٥,١٥٠	٢٥,١٥٠	٣٣,٨٠٠
تبرعات وهبات عينية		٧,٣٠٠	٠	٠	٧,٣٠٠	٠
تبرعات الزكاة		٠	١,٢٨٤	٠	١,٢٨٤	٢,٩١٣
اشتراكات الأعضاء		٠	٠	٠	٠	٢,٤٠٠
أرباح رأسمالية		٠	٠	٠	٠	٤١,٣٠١
مجموع الإيرادات والمكاسب		٣٦,٨٠٠	١,٢٨٤	٢٥,١٥٠	٦٣,٢٣٤	١١٣,٢٦٥
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	٩	٠	١٠٧,٥٦٩	٠	١٠٧,٥٦٩	٧٧,٢٢٧
مصروفات إدارية وعمومية	١٠	٢٩,٨١٠	٠	٠	٢٩,٨١٠	١٩,٢٤٨
مصاريف جمع الأموال	١١	٢٣,٦٠٠	٠	٠	٢٣,٦٠٠	١٥,٨٢٦
مصاريف توزيعات الأوقاف	١٢	٦٤,٨١٣	٠	٠	٦٤,٨١٣	٤٦,٢٥٤
إجمالي المصروفات		١١٨,٢٢٣	١٠٧,٥٦٩	٠	٢٢٥,٧٩٢	١٥٨,٥٥٥
التغير في بداية الفترة		٣٠,٨١٠	(٦٩,٤٥٨)	٨٣,٧٥٠	٤٥,١٠٢	٤٥,٢٩٠-
التغير في صافي الأصول		٥٠,٦١٣-	(١٧٥,٧٤٣)	١٠٨,٩٠٠	(١١٧,٤٥٦)	(٤٥,٢٩٠)

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 للفترة المالية من ٠١ أكتوبر ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

[قائمة ج]

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
التغير في صافي الأصول	(١٦٢,٥٥٨)	(٤٥,٢٩٠)
استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات	٤,٦٦٧	٥,٢٢٨
استهلاك أصول أوقاف	٣٤,١٨٨	٣٢,٩٦٢
مخصص مكافأ نهاية الخدمة المكون	٧,٨٩٧	٥,٦٨٤
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية		
مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى	(١٧,٦٧١)	٠
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥٠,٨٧٥)	٠
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية	(١٨٤,٣٥٢)	(١,٤١٦)
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية		
إضافات ممتلكات، آلات ومعدات	(٧,٣٠٠)	(١٠,٢٣٧)
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية	(٧,٣٠٠)	(١٠,٢٣٧)
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية		
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية	٠	٠
صافي التغير في رصيد النقد لدى البنوك	(١٩١,٦٥٢)	(١١,٦٥٣)
رصيد النقد لدى البنوك في بداية الفترة	١,٠٩٠,٥٨١	١,٠٤٨,٩٩٠
رصيد النقد لدى البنوك في نهاية الفترة	٨٩٨,٩٢٩	١,٠٣٧,٣٣٧

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

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المالية من ٠١ أكتوبر ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر 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
١١٧,٤٥٦-	١٠٨,٩٠٠	(١٧٥,٧٤٣)	٥٠,٦١٣-	التغير في صافي أصول الفترة
٢,١٢٣,٢٦٣	١,٨١٦,٤٨٢	(١٨٨,٥٤٨)	٤٩٥,٣٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 للفترة المالية من ٠١ أكتوبر ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١- الكيان القانوني ونشاط المنشأة

الاسم : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالخفجي .

الكيان القانوني: جمعية أهلية مقرها في محافظة الخفجي مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٤١٧) بتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤١ هـ ، الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٠ م.

النشاط وأهداف المكتب :

دعوة وإرشاد وتوعية الجاليات ، حيث تهدف أنشطة الجمعية إلى الدعوة المتخصصة للفئات الإجتماعية ، 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 أكتوبر ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

د . الإيرادات

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

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

هـ. المصاريف

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

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

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 باستخدام الوقت معاً 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 جزء 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 يوليو ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ سبتمبر 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 أكتوبر ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

البيان

التكلفة	إضافات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية
أول الفترة	الفترة	نهاية الفترة	أول الفترة	الفترة	نهاية الفترة	الفترة
٦٩,٣٥٠	٠	٦٩,٣٥٠	٦٩,٣٤٩	٠	٦٩,٣٤٩	١
٤١٤,٠١٧	٧,٣٠٠	٤٢١,٣١٧	٣٧٣,٢٧٩	٤,٦٦٧	٣٧٧,٩٤٦	٤٣,٣٧١
٤٨٣,٣٦٧	٧,٣٠٠	٤٩٠,٦٦٧	٤٤٢,٦٢٨	٤,٦٦٧	٤٤٧,٢٩٥	٤٣,٣٧٢

سيارات

الأثاث والأجهزة

الإجمالي

٥. أصول أوقاف

البيان

التكلفة	إضافات	التكلفة	مجمع الاستهلاك	استهلاك	مجمع الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية
أول الفترة	الفترة	نهاية الفترة	أول الفترة	الفترة	نهاية الفترة	الفترة
٣,٤١٨,٨٤٤	٠	٣,٤١٨,٨٤٤	٢,٠٥٨,٧٣٧	٣٤,١٨٨	٢,٠٩٢,٩٢٥	١,٣٢٥,٩١٩
٣,٤١٨,٨٤٤	٠	٣,٤١٨,٨٤٤	٢,٠٥٨,٧٣٧	٣٤,١٨٨	٢,٠٩٢,٩٢٥	١,٣٢٥,٩١٩

مباني على أرض غير مملوكة

الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ أكتوبر ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣١,٦٩٣	١٤٦,٨٨٢	الرصيد في بداية الفترة
٢٦,٤٩٨	٧,٨٩٧	المكون خلال الفترة
٠	٠	المدفوع خلال الفترة
١٥٨,١٩١	١٥٤,٧٧٩	الإجمالي

٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٣٢٥	٦,٣٢٥	أتعاب مهنية مستحقة
١٠,٥٩٩	٢,٩٢٤	مصاريف مستحقة
١٦,٩٢٤	٩,٢٤٩	الإجمالي

٨- التبرعات النقدية العامة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٢٥١	٢٤,٢١٣	استقطاعات الأوامر المستديمة
٢,٥٧٥	٤,٩٣٧	التبرع العام
٣٠٠	٠	كفالة عمرة
٠	٢٥٠	صدقة جارية
٧٢٥	١٠٠	صدقة عامة
٣٢,٨٥١	٢٩,٥٠٠	الإجمالي

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

٩- مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٨٢٩	٤٩,٧٣٣	المصروفات الإدارية المحملة على الأنشطة ٩/أ
٣٧,٦١٧	٥١,٤٥٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	٦,٠٠٠	بدل سكن
٤٠٥	٠	هدايا وحوافز
٧,٣٧٦	٣٨١	استضافة دعاة
٧٧,٢٢٧	١٠٧,٥٦٩	الإجمالي

٩/أ- المصاريف الإدارية المحملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٥٠٦	٥,٣٢٧	مكافأة نهاية الخدمة
٣٥٠	٠	مصاريف حكومية
٥,٢٢٨	٤,٦٦٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٠	٣,٣٦١	تأمين طبي
٥,٥٥٠	٧,٥٠٠	أتعاب مهنية
١٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	مصاريف عمرة
٣٤٥	٨٤٥	مكتبية
٢,١٧٩	٤,٥٢٣	ضيافة ونظافة
٣٤٨	١٠,٨٤٥	التأمينات الاجتماعية
٢,٧٣٦	٢,٢٩٣	صيانة وإصلاح
١,٥٨٧	١,٣٧٢	متنوعة
٣١,٨٢٩	٤٩,٧٣٣	الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ أكتوبر ٢٠٢٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١٠-مصاريف إدارية وعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٦١٦	٢٣,٠٩٥	رواتب واجور وما في حكمها
٥٠٠	٠	رسوم حكومية
١,٨٤٣	٠	تأمينات اجتماعية
٢,١٧٨	٢,٥٧٠	مكافأة نهاية الخدمة
٠	٣,٠٣٤	تأمين طبي وعلاج
١,١١١	١,١١١	هاتف وبريد
١٩,٢٤٨	٢٩,٨١٠	الإجمالي

١١- مصاريف جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٦١٦	٢٣,٠٩٥	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٨٤٣	٠	تأمينات اجتماعية
٣٦٧	٥٠٥	مصاريف بنكية وعمولات
١٥,٨٢٦	٢٣,٦٠٠	الإجمالي

١٢-مصاريف توزيعات الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٩٦٢	٣٤,١٨٨	استهلاك أصول أوقاف
٥,٣٤٧	٢٨,٠٣٤	الكهرباء والمياه
٧,٩٤٥	٢,٥٩١	صيانة وإصلاح
٤٦,٢٥٤	٦٤,٨١٣	الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ أكتوبر ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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. 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 والمتبرعين.

١٥ - التدوير

تم اعادة تدوير بعض بنود القوائم المالية للربع السابق لكي تتواءم مع البنود الحالية للقوائم المالية للربع الحالي