



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 سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٠١ يوليو ٢٠٢٥م إلى ٣٠ سبتمبر 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 المنفذ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ٠١ يوليو ٢٠٢٥م إلى ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٢٥/١١/٠٥م

الموافق ١٤٤٧/٠٥/١٤هـ

٢٥ / ح ت / ٢٤



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

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

[قائمة أ]			
البيان	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ، آلات ومعدات بالصافي	٤	٤٠,٧٣٩	٥٢,٧٠٣
أصول أوقاف بالصافي	٥	١,٣٦٠,١٠٧	١,٣٠٨,٦٨٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٤٠٠,٨٤٦	١,٣٦١,٣٨٩
الموجودات المتداولة			
مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى		١,٤٠٠	١٧,١٠٨
النقد لدى البنوك		١,٠٩٠,٥٨١	١,٠٣٧,٣٣٧
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٠٩١,٩٨١	١,٠٥٤,٤٤٥
إجمالي الموجودات		٢,٤٩٢,٨٢٧	٢,٤١٥,٨٣٤
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦	١٤٦,٨٨٢	١٥٨,١٩١
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٤٦,٨٨٢	١٥٨,١٩١
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٧	٦٠,١٢٤	١٦,٩٢٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		٦٠,١٢٤	١٦,٩٢٤
إجمالي المطلوبات		٢٠٧,٠٠٦	١٧٥,١١٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة (د)	٥٧٦,٧٥٢	٥٤٥,٩٤٢
صافي الأصول المقيدة	قائمة (د)	(٨٢,٢٦٣)	(١٢,٨٠٥)
صافي أصول الأوقاف	قائمة (د)	١,٧٩١,٣٣٢	١,٧٠٧,٥٨٢
إجمالي صافي الأصول		٢,٢٨٥,٨٢١	٢,٢٤٠,٧١٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٤٩٢,٨٢٧	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 يوليو ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

[قائمة ب]

البيــــــــــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة	٨	٣٠,٥٩٣	٠	٠	٣٠,٥٩٣	٣٦,٩٦٥
إيرادات أوقاف		٠	٠	٣٦,٦٥٠	٣٦,٦٥٠	٣٢,٠٥٠
تبرعات الشركات ورجال الأعمال		٠	٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠
تبرعات كفالة الدعوة		٠	١٠٢	٠	١٠٢	٠
تبرعات الزكاة		٠	٥٩٦	٠	٥٩٦	٢٥٠
اشتراكات الأعضاء		٤٠٠	٠	٠	٤٠٠	٢٠٠
مجموع الإيرادات والمكاسب		٣٠,٩٩٣	٦٩٨	٣٦,٦٥٠	٦٨,٣٤١	٣٦٩,٤٦٥
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	٩	٠	٥٨,٨١٠	٠	٥٨,٨١٠	١٣٥,٤٦٧
مصروفات إدارية وعمومية	١٠	٦,٩٦٩	٠	٠	٦,٩٦٩	٢٢,٨٨٢
مصاريف جمع الأموال	١١	٤,٧٧٣	٠	٠	٤,٧٧٣	٢٣,٤٩٠
مصاريف توزيعات الأوقاف	١٢	٣,٢٩٣	٠	٠	٣,٢٩٣	١١,١٩٣
إجمالي المصروفات		١٥,٠٣٥	٥٨,٨١٠	٠	٧٣,٨٤٥	١٩٣,٠٣٢
التغير في بداية الفترة		١٤,٨٥٢	(١١,٣٤٦)	٤٧,١٠٠	٥٠,٦٠٦	١٧٦,٤٣٣
التغير في صافي الأصول		٣٠,٨١٠	(٦٩,٤٥٨)	٨٣,٧٥٠	٤٥,١٠٢	١٧٦,٤٣٣

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 يوليو ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

[قائمة ج]

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٦,٤٣٣	(٥,٥٠٤)	التغير في صافي الأصول
٢,٩٣٠	٤,٤٨١	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣٢,٩٦٢	٣٢,٦٩٣	استهلاك أصول أوقاف
٥,١٢٧	٧,٨٩٧	مخصص مكافأ نهاية الخدمة المكون
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
١,٤٠١	٢٨,٤٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٢١٨,٨٥٣	٦٨,٩٦٧	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
٢١٨,٨٥٣	٦٨,٩٦٧	صافي التغير في رصيد النقد لدى البنوك
٨٣٠,١٣٧	١,٠٢١,٦١٤	رصيد النقد لدى البنوك في بداية الفترة
١,٠٤٨,٩٩٠	١,٠٩٠,٥٨١	رصيد النقد لدى البنوك في نهاية الفترة

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 للفترة المالية من ٠١ يوليو ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ سبتمبر 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
٤٥,١٠٢	٨٣,٧٥٠	(٦٩,٤٥٨)	٣٠,٨١٠	التغير في صافي أصول الفترة
٢,٢٨٥,٨٢١	١,٧٩١,٣٣٢	(٨٢,٢٦٣)	٥٧٦,٧٥٢	الرصيد في ٠١ سبتمبر 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 يوليو ٢٠٢٥م حتى ٣٠ سبتمبر 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 يوليو ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ سبتمبر 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 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 يوليو ٢٠٢٥م حتى ٣٠ سبتمبر 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
٤١٤,٠١٧	٠	٤١٤,٠١٧	٣٦٨,٧٩٨	٤,٤٨١	٣٧٣,٢٧٩	٤٠,٧٣٨
٤٨٣,٣٦٧	٠	٤٨٣,٣٦٧	٤٣٨,١٤٧	٤,٤٨١	٤٤٢,٦٢٨	٤٠,٧٣٩

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
٣,٤١٨,٨٤٤	٠	٣,٤١٨,٨٤٤	٢,٠٢٦,٠٤٤	٣٢,٦٩٣	٢,٠٥٨,٧٣٧	١,٣٦٠,١٠٧
٣,٤١٨,٨٤٤	٠	٣,٤١٨,٨٤٤	٢,٠٢٦,٠٤٤	٣٢,٦٩٣	٢,٠٥٨,٧٣٧	١,٣٦٠,١٠٧

مباني على أرض غير مملوكة

الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ يوليو ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٨,٩٨٥	١٣١,٦٩٣	الرصيد في بداية الفترة
٧,٨٩٧	٢٦,٤٩٨	المكون خلال الفترة
٠	٠	المدفوع خلال الفترة
١٤٦,٨٨٢	١٥٨,١٩١	الإجمالي

٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٣٢٥	٦,٣٢٥	أتعاب مهنية مستحقة
١٠,٥٩٩	١٠,٥٩٩	مصاريف مستحقة
٤٣,٢٠٠	٠	أخرى
٦٠,١٢٤	١٦,٩٢٤	الإجمالي

٨- التبرعات النقدية العامة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٦٧٨	٣١,٤٣٢	استقطاعات الأوامر المستديمة
٥,٨٦٥	٥,٣٠٨	التبرع العام
٥٠	٢٢٥	صدقة عامة
٣٠,٥٩٣	٣٦,٩٦٥	الإجمالي

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

٩- مصاريف البرامج والأنشطة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١,٩٢٨	٤٩,١٩٥	المصروفات الإدارية المحملة على الأنشطة ٩/أ
٣٥,٩٢٦	٩,٦١٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٠٥	٠	هدايا وحوافز
٧,٢٠٨	٠	استضافة دعاة
١٣٥,٤٦٧	٥٨,٨١٠	الإجمالي

٩/أ- المصاريف الإدارية المحملة على النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٩٦٢	٣٢,٦٩٣	استهلاك أصول أوقاف
٣,٥٠٦	٥,٣٢٧	مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٥١٣	٠	مصاريف حكومية
٢,٩٣٠	٤,٤٨١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥,٥٥٠	١,٥٠٠	أتعاب مهنية
١٣,٧٠٣	٠	تأمين طبي
١,٨٢٥	١,٠٤١	ضيافة ونظافة
٥٢٢	٢,١١٨	التأمينات الاجتماعية
٥,٧٩٧	٩٤١	صيانة وإصلاح
٦٢٠	١,٠٩٤	متنوعة
٩١,٩٢٨	٤٩,١٩٥	الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ يوليو ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

١٠- مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٥٦٩	٤,٣٩٩	رواتب واجور وما في حكمها
٠	٠	اتعاب مهنية
٢,٧٦٥	٠	تأمينات اجتماعية
١,٦٢١	٢,٥٧٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٣٠٥	٠	تأمين طبي وعلاج
٦٢٢	٠	متنوعة
٢٢,٨٨٢	٦,٩٦٩	الإجمالي

١١- مصاريف جمع الأموال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٥٦٩	٤,٣٩٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٧٦٥	٠	تأمينات اجتماعية
٥,٣٠٥	٠	تأمين طبي وعلاج
٠	٠	مصاريف حكومية
٢,٤٦٠	٠	دعاية وإعلان
٣٩١	٣٧٤	مصاريف بنكية وعمولات
٢٣,٤٩٠	٤,٧٧٣	الإجمالي

١٢- مصاريف توزيعات الأوقاف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٢٩٣	٣,٢٩٣	الكهرباء والمياه
٩٠٠	٠	صيانة وإصلاح
١١,١٩٣	٣,٢٩٣	الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ يوليو ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ سبتمبر 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