

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 ٢٠٢٦م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦م، 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦م، أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦م، 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 ٢٠٢٦/٠٧/٠٩م

الموافق ١٤٤٨/٠١/٢٤هـ

٢٦ ح ت / ٥٠



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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

[قائمة أ]			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٣,٣٧٣	٣٨,٦٦٣	٤	ممتلكات ، آلات ومعدات بالصافي
١,٧٣١,٤٩٥	١,٧١٣,٧٨٧	٥	أصول أوقاف بالصافي
١,٧٧٤,٨٦٨	١,٧٥٢,٤٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٩,٠٧١	٢٠,٤٧١		مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٨٩٩,٣٠٤	٨٧٠,٢٨٩		النقد لدى البنوك
٩١٨,٣٧٥	٨٩٠,٧٦٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٦٩٣,٢٤٣	٢,٦٤٣,٢١٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
١٥٤,٧٧٩	١٤٣,٨٨١	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٤,٧٧٩	١٤٣,٨٨١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩,٢٤٨	٢,٩٢٤	٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٢٤٨	٢,٩٢٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٦٤,٠٢٧	١٤٦,٨٠٥		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٨٣٤,٤٣٩	٨٢٦,٢٠٣	قائمة (د)	صافي الأصول غير المقيدة
(١٢,٨٠٥)	(٧٨,٥٣٠)	قائمة (د)	صافي الأصول المقيدة
١,٧٠٧,٥٨٢	١,٧٤٨,٧٣٢	قائمة (د)	صافي أصول الأوقاف
٢,٥٢٩,٢١٦	٢,٤٩٦,٤٠٥		إجمالي صافي الأصول
٢,٦٩٣,٢٤٣	٢,٦٤٣,٢١٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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 ٢٠٢٦ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

[قائمة ب]

البيــــــــــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ مارس ٢٠٢٦ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة	٨	٣٧,٥٣١	٠	٠	٣٧,٥٣١	٣٣,٧٦٨
إيرادات أوقاف		٠	٠	٤١,١٥٠	٤١,١٥٠	١٩,٩٥٠
التبرعات العينية (تبرعات إفطار صائم)		٠	١١٣,٠٩٩	٠	١١٣,٠٩٩	١٦٧,٩٥٤
تبرعات الزكاة		٠	١٧,٦٣٣	٠	١٧,٦٣٣	١٣,٧٤٧
اشتراكات الأعضاء		٢٠٠	٠	٠	٢٠٠	٦٠٠
مجموع الإيرادات والمكاسب		٣٧,٧٣١	١٣٠,٧٣٢	٤١,١٥٠	٢٠٩,٦١٣	٢٣٦,٠١٩
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	٩	٠	١٩٦,٤٥٧	٠	١٩٦,٤٥٧	٢٠٥,٠٩٢
مصروفات إدارية وعمومية	١٠	١٣,٨٥٧	٠	٠	١٣,٨٥٧	١٩,٦٧٧
مصاريف جمع الأموال	١١	١٨,١٩٧	٠	٠	١٨,١٩٧	٢٤,٠٧٦
مصاريف توزيعات الاوقاف	١٢	١٣,٩١٣	٠	٠	١٣,٩١٣	٣,٢٧٢
إجمالي المصروفات		٤٥,٩٦٧	١٩٦,٤٥٧	٠	٢٤٢,٤٢٤	٢٥٢,١١٧
التغير في صافي الأصول		(٨,٢٣٦)	(٦٥,٧٢٥)	٤١,١٥٠	(٣٢,٨١١)	(١٦,٠٩٨)

نعد 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 ٢٠٢٦ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

[قائمة ج]

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٦,٠٩٨)	(٣٢,٨١١)	التغير في صافي الأصول
٤,٧٥٨	٤,٧١٠	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣٢,٦٩٣	١٧,٧٠٨	استهلاك أصول أوقاف
٧,٨٩٧	٤,١٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
١٥,٧٠٨	(١,٤٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
(٦,٣٢٥)	(٦,٣٢٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(١٥,٠٠٠)	سداد مكافأة نهاية الخدمة
٣٨,٦٣٣	(٢٩,٠١٥)	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
٣٨,٦٣٣	(٢٩,٠١٥)	صافي التغير في رصيد النقد لدى البنوك
٨٦٠,٦٧١	٨٩٩,٣٠٤	رصيد النقد لدى البنوك في بداية الفترة
٨٩٩,٣٠٤	٨٧٠,٢٨٩	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 ٢٠٢٦ م حتى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

[قائمة د]

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥٤٥,٩٤٢	(١٢,٨٠٥)	١,٧٠٧,٥٨٢	٢,٢٤٠,٧١٩
التغير في صافي أصول العام	٢٨٨,٤٩٧	٠	٠	٢٨٨,٤٩٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٣٤,٤٣٩	(١٢,٨٠٥)	١,٧٠٧,٥٨٢	٢,٥٢٩,٢١٦
التغير في صافي أصول الفترة	(٨,٢٣٦)	(٦٥,٧٢٥)	٤١,١٥٠	(٣٢,٨١١)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٨٢٦,٢٠٣	(٧٨,٥٣٠)	١,٧٤٨,٧٣٢	٢,٤٩٦,٤٠٥

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 ٢٠٢٦ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 وازالة الاصل واعادة الاصل 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 ٢٠٢٦م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦م

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 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 يناير ٢٠٢٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٢٦م.

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 ٢٠٢٦ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

٤ . ممتلكات وآلات ومعدات

البيان

التكلفة أول العام	إضافات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة العام
٦٩,٣٥٠	٠	٦٩,٣٥٠	٦٩,٣٤٩	٠	٦٩,٣٤٩	١
٤٢١,٣١٧	٠	٤٢١,٣١٧	٣٧٧,٩٤٥	٤,٧١٠	٣٨٢,٦٥٥	٣٨,٦٦٢
٤٩٠,٦٦٧	٠	٤٩٠,٦٦٧	٤٤٧,٢٩٤	٤,٧١٠	٤٥٢,٠٠٤	٣٨,٦٦٣

سيارات

الأثاث والأجهزة

الإجمالي

٥ . أصول أوقاف

البيان

التكلفة أول العام	إضافات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة العام
١,٧٧٠,٨٢١	٠	١,٧٧٠,٨٢١	٣٩,٣٢٦	١٧,٧٠٨	٥٧,٠٣٤	١,٧١٣,٧٨٧
١,٧٧٠,٨٢١	٠	١,٧٧٠,٨٢١	٣٩,٣٢٦	١٧,٧٠٨	٥٧,٠٣٤	١,٧١٣,٧٨٧

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 ٢٠٢٦ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	البينــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٨,١٩١	١٥٤,٧٧٩	الرصيد في بداية الفترة
٣١,٥٨٨	٤,١٠٢	المكون خلال الفترة
(٣٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	المدفوع خلال الفترة
١٥٤,٧٧٩	١٤٣,٨٨١	الإجمالي

٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	البينــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٣٢٥	٠	أتعاب مهنية مستحقة
٢,٩٢٣	٢,٩٢٤	مصاريف مستحقة
٩,٢٤٨	٢,٩٢٤	الإجمالي

٨- التبرعات النقدية العامة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	البينــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٥٧٨	٢٤,٨١٤	استقطاعات الأوامر المستديمة
٥,١٠٠	١٢,٤١٧	التبرع العام
٠	٣٠٠	صدقة جارية
٩٣٥	٠	صدقة عامة
١٥٥	٠	مشروع مداد
٣٣,٧٦٨	٣٧,٥٣١	الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٦ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

٩- مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠,٩١٧	٤٢,٨٠٧	المصروفات الإدارية المحملة على الأنشطة ٩/أ
٨٦,٩٢٥	١٠١,٢٠٠	مشروع إفطار صائم
٣٤,٢٦١	٣٥,٧٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدل سكن
٦,٩٨٩	١٠,٧٥٠	استضافة دعاء
٢٠٥,٠٩٢	١٩٦,٤٥٧	الإجمالي

٩/أ- المصاريف الإدارية المحملة على النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٦٩٣	١٧,٧٠٨	استهلاك أصول أوقاف
٥,٣٢٧	٤,١٠٢	مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٠٥	١,٧٠٨	مصاريف حكومية
٤,٧٥٨	٤,٧١٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩,٢٨٩	٠	تأمين طبي
٤,٥٠٠	٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
٢,١١٥	١,٤١٩	ضيافة ونظافة
٨,٤٧٣	٦,٦٠٩	التأمينات الإجتماعية
٠	٦٠١	صيانة وإصلاح
١,٨٥٧	٩٥٠	متنوعة
٧٠,٩١٧	٤٢,٨٠٧	الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٦ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

١٠- مصاريف إدارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,١٩٧	١٣,٨٥٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٥٧٠	٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٩١٠	٠	تأمين طبي وعلاج
١٩,٦٧٧	١٣,٨٥٧	الإجمالي

١١- مصاريف جمع الأموال

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,١٩٧	١٣,٨٥٧	رواتب واجور وما في حكمها
٠	٣,٥٩٥	دعاية وإعلان
٣,٩١٠	٠	تأمين طبي وعلاج
٦٤٩	٧٤٥	مصاريف بنكية وعمولات
٦,٣٢٠	٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٢٤,٠٧٦	١٨,١٩٧	الإجمالي

١٢- مصاريف توزيعات الأوقاف

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢٧٢	١٣,٩١٣	الكهرباء والمياه
٣,٢٧٢	١٣,٩١٣	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. 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 المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي والمتبرعين.