

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 ٢٠٢٦م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٠١ ابريل ٢٠٢٦م إلى ٣٠ يونيو 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، ويعد 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 يونيو ٢٠٢٦م، أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ٠١ ابريل ٢٠٢٦م إلى ٣٠ يونيو 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 / ٠٦



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

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

[قائمة أ]			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٣,٣٧٣	٣٤,٢٨١	٤	ممتلكات ، آلات ومعدات بالصافي
١,٧٣١,٤٩٥	١,٦٩٦,٠٧٩	٥	أصول أوقاف بالصافي
١,٧٧٤,٨٦٨	١,٧٣٠,٣٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٩,٠٧١	٢٠,٤٧١		مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٨٩٩,٣٠٤	٧٨٨,٨٤٩		النقد لدى البنوك
٩١٨,٣٧٥	٨٠٩,٣٢٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٦٩٣,٢٤٣	٢,٥٣٩,٦٨٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
١٥٤,٧٧٩	١١٤,٠٠٧	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٤,٧٧٩	١١٤,٠٠٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩,٢٤٨	٩,٢٤٩	٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٢٤٨	٩,٢٤٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٦٤,٠٢٧	١٢٣,٢٥٦		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٨٣٤,٤٣٩	٨١١,٩٧٧	قائمة (د)	صافي الأصول غير المقيدة
(١٢,٨٠٥)	(١٨٤,٦٨٥)	قائمة (د)	صافي الأصول المقيدة
١,٧٠٧,٥٨٢	١,٧٨٩,١٣٢	قائمة (د)	صافي أصول الأوقاف
٢,٥٢٩,٢١٦	٢,٤١٦,٤٢٤		إجمالي صافي الأصول
٢,٦٩٣,٢٤٣	٢,٥٣٩,٦٨٠		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 إبريل ٢٠٢٦ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

[قائمة ب]

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة	٨	٣٦,٤٢٨	٠	٠	٣٦,٤٢٨	٧٥,٥١٧
إيرادات أوقاف		٠	٠	٤٠,٤٠٠	٤٠,٤٠٠	٢٧,١٥٠
التبرعات العينية (تبرعات إفطار صائم)		٠	٠	٠	٠	٥,٥٠٦
تبرعات الشركات ورجال الأعمال		٠	٠	٠	٠	١,٧٥٠
تبرعات كفالة الدعاة		٠	٠	٠	٠	١٦٧,٦٩١
تبرعات الزكاة		٠	٤١٢	٠	٤١٢	٥,٣٣٣
اشتراكات الأعضاء		١,٢٠٠	٠	٠	١,٢٠٠	٤,٢٠٠
مجموع الإيرادات والمكاسب		٣٧,٦٢٨	٤١٢	٤٠,٤٠٠	٧٨,٤٤٠	٢٨٧,١٤٧
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	٩	٠	١٠٦,٥٦٧	٠	١٠٦,٥٦٧	١٦٨,٢٣٥
مصروفات إدارية وعمومية	١٠	١٣,٨٥٧	٠	٠	١٣,٨٥٧	٢٩,٥٢٣
مصاريف جمع الأموال	١١	٢١,٨١٣	٠	٠	٢١,٨١٣	١٣,٥٠٢
مصاريف توزيعات الأوقاف	١٢	١٦,١٨٤	٠	٠	١٦,١٨٤	٩,١٨٣
إجمالي المصروفات		٥١,٨٥٤	١٠٦,٥٦٧	٠	١٥٨,٤٢١	٢٢٠,٤٤٣
التغير في بداية الفترة		(٨,٢٣٦)	(٦٥,٧٢٥)	٤١,١٥٠	(٣٢,٨١١)	٠
التغير في صافي الأصول		(٢٢,٤٦٢)	(١٧١,٨٨٠)	٨١,٥٥٠	(١١٢,٧٩٢)	٦٦,٧٠٤

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (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 ٢٠٢٦م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

[قائمة ج]

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م ريال سعودي
التغير في صافي الأصول	(٧٩,٩٨١)	٦٦,٧٠٤
استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات	٤,٣٨٢	٤,٤٧٥
استهلاك أصول أوقاف	١٧,٧٠٨	٣٢,٦٩٣
مخصص مكافأه نهاية الخدمة المكون	٤,٩٤٥	٧,٨٩٧
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية		
مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى	٠	(٢٨,٤٠٠)
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٦,٣٢٥	٤٨,٥٢٥
سداد مكافأه نهاية الخدمة	(٣٤,٨١٩)	(٣٥,٠٠٠)
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية	(٨١,٤٤٠)	٩٦,٨٩٤
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية		
إضافات ممتلكات، آلات ومعدات	٠	(١,٧٥٠)
استبعادات ممتلكات، آلات ومعدات	٠	(١٤٩,٥٠٠)
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية	٠	(١٥١,٢٥٠)
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية		
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية	٠	٠
صافي التغير في رصيد النقد لدى البنوك	(٨١,٤٤٠)	(٥٤,٣٥٦)
رصيد النقد لدى البنوك في بداية الفترة	٨٧٠,٢٨٩	٨٨٤,٤٩٣
رصيد النقد لدى البنوك في نهاية الفترة	٧٨٨,٨٤٩	٨٣٠,١٣٧

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 إبريل ٢٠٢٦ م حتى ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢٤ م	٨٣٤,٤٣٩	(١٢,٨٠٥)	١,٧٠٧,٥٨٢	٢,٥٢٩,٢١٦
التغير في صافي أصول الفترة	٢٢,٤٦٢-	(١٧١,٨٨٠)	٨١,٥٥٠	١١٢,٧٩٢-
الرصيد في ٠١ يونيو ٢٠٢٦ م	٨١١,٩٧٧	(١٨٤,٦٨٥)	١,٧٨٩,١٣٢	٢,٤١٦,٤٢٤

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 ٢٠٢٦م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

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 ٢٠٢٦ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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.

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 إبريل ٢٠٢٦ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٦م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

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
٤٢١,٣١٧	٠	٤٢١,٣١٧	٣٨٢,٦٥٥	٤,٣٨٢	٣٨٧,٠٣٧	٣٤,٢٨٠
٤٩٠,٦٦٧	٠	٤٩٠,٦٦٧	٤٥٢,٠٠٤	٤,٣٨٢	٤٥٦,٣٨٦	٣٤,٢٨١

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
١,٧٧٠,٨٢١	٠	١,٧٧٠,٨٢١	٥٧,٠٣٤	١٧,٧٠٨	٧٤,٧٤٢	١,٦٩٦,٠٧٩
١,٧٧٠,٨٢١	٠	١,٧٧٠,٨٢١	٥٧,٠٣٤	١٧,٧٠٨	٧٤,٧٤٢	١,٦٩٦,٠٧٩

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 ٢٠٢٦ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٣,٨٨١	١٥٨,١٩١	الرصيد في بداية الفترة
٤,٩٤٥	٣١,٥٨٨	المكون خلال الفترة
(٣٤,٨١٩)	(٣٥,٠٠٠)	المدفوع خلال الفترة
١١٤,٠٠٧	١٥٤,٧٧٩	الإجمالي

٧- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٣٢٥	٦,٣٢٥	أتعاب مهنية مستحقة
٢,٩٢٤	٢,٩٢٣	مصاريف مستحقة
٠	٠	أخرى
٩,٢٤٩	٩,٢٤٨	الإجمالي

٨- التبرعات النقدية العامة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٦٥٤	٢٥,٣٦٣	استقطاعات الأوامر المستديمة
٠	٤٧,١٠٠	تبرعات مشروع كفالة عمرة
٧,٦٧٤	٢,٩٤٤	التبرع العام
٤,٠٠٠	٢٠	صدقة جارية
١٠٠	٩٠	صدقة عامة
٣٦,٤٢٨	٧٥,٥١٧	الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ إبريل ٢٠٢٦ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٩- مصاريف البرامج والأنشطة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١,١٣٩	٦٩,١٧٨	المصروفات الإدارية المحملة على الأنشطة ٩/أ
٣١,٥٠٠	٠	مشروع إفطار صائم
٣٢,١٦٦	٢٥,٥٧٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٣٨٦	٦,٨٩٧	بدل الإجازة السنوية
٣٢٤	٠	هدايا وحوافز
٦,٧٢٠	٤,٩٢٠	استضافة دعاء
١٦٨,٢٣٥	١٠٦,٥٦٧	الإجمالي

٩/أ- المصاريف الإدارية المحملة على النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٦٩٣	١٧,٧٠٨	استهلاك أصول أوقاف
٥,٣٢٧	٤,٩٤٥	مكافأة نهاية الخدمة
٢٩,٨٥٠	١١,٦٢٥	مصاريف حكومية
٤,٤٧٥	٤,٣٨٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٥٠٠	١٧,٨٨٣	أتعاب مهنية
٢,١١٥	٠	دعاية وإعلان
٢,٤٤٣	١,٨٨٦	ضيافة ونظافة
٦,٣٥٥	٨,٩٤١	التأمينات الاجتماعية
٢,٢٣٧	٦٥٦	صيانة وإصلاح
١,١٤٤	١,١٥٢	متنوعة
٩١,١٣٩	٦٩,١٧٨	الإجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية من ٠١ إبريل ٢٠٢٦ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

١٠- مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٦٣٧	١٣,٨٥٧	رواتب واجور وما في حكمها
١٢,٦٥٠	.	أتعاب مهنية
٢,٥٧٠	.	مكافأة نهاية الخدمة
٦٦٦	.	متنوعة
٢٩,٥٢٣	١٣,٨٥٧	الإجمالي

١١- مصاريف جمع الأموال

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,١٩٧	١٣,٨٥٧	رواتب وأجور وما في حكمها
.	١,٨٥٢	دعاية وإعلان
.	٥,٨٤٩	مستلزمات أنظمة معلومات
٣٠٥	٢٥٥	مصاريف بنكية وعمولات
١٣,٥٠٢	٢١,٨١٣	الإجمالي

١٢- مصاريف توزيعات الأوقاف

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٦٨٣	١٦,٠٨٢	الكهرباء والمياه
١,٥٠٠	.	أتعاب مهنية
.	١٠٢	صيانة وإصلاح
٩,١٨٣	١٦,١٨٤	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 الربحي والمتبرعين.