

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بـجبال الحشر
ترخيص رقم (٤٦٧٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الداير - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والأرشاد وتوعية الجاليات ببحال الحشر
ترخيص رقم (٤٦٧٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الداير - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجال الحشر

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجال الحشر ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجبال الحشر

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، ونُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله بن موسى الفيقي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الاثنين : ١٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٢ مايو ٢٠٢٥ م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٨,٥٥٦	١٠٩,٩٦٨	٤	النقد وما في حكمه
١٨,٥٥٦	١٠٩,٩٦٨		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠٠,٠٩٣	١٠٠,٠٠٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
٠	١٩,٥٥٠	٦	أصول غير ملموسة ، بالصافي
١٠٠,٠٩٣	١١٩,٥٥٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١٨,٦٤٩	٢٢٩,٥٢٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٧٧,٣٨٠	١٨,٠٠٠	٧	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٧٧,٣٨٠	١٨,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٧,٣٨٠	١٨,٠٠٠		إجمالي الالتزامات
		٨	<u>صافي الأصول</u>
٤١,٢٦٩	٢١٠,٣٢٦		صافي الأصول غير المقيدة
٠	١,١٩٨	(١/٨)	صافي الأصول المقيدة
٤١,٢٦٩	٢١١,٥٢٤		صافي الأصول
١١٨,٦٤٩	٢٢٩,٥٢٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجنابال الحشر

ترخيص رقم (٤٦٧٠)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
٩	٢٦٨٥٦١	١٠٠٠٠٠	٠	٣٦٨٥٦١	١١٥٥٠
	٨١٠٠٠	٠	٠	٨١٠٠٠	١٧٥٠٠
	٤٠٠٠	٠	٠	٤٠٠٠	٤٤٠٠
	٩٨٨٠٢	(٩٨,٨٠٢)	٠	٠	٠
(١/٨)	٤٥٢٣٦٣	١١٩٨	٠	٤٥٣٥٦١	٣٣٤٥٠
المصروفات والخسائر					
١٠	١٧٩٨٠٤	٠	٠	١٧٩٨٠٤	١٧٥٠٠
	٠	٠	٠	٠	١٣٥٥
١١	١٠٠٤١٥	٠	٠	١٠٠٤١٥	٣٢٠٢٥
	٣٠٠٠	٠	٠	٣٠٠٠	٠
	٨٧	٠	٠	٨٧	١٣٨٢
	٢٨٣٣٠٦	٠	٠	٢٨٣٣٠٦	٥٢٢٦٢
	١٦٩,٠٥٧	١,١٩٨	٠	١٧٠,٢٥٥	(١٨,٨١٢)
	٤١٢٦٩	٠	٠	٤١٢٦٩	٩١٥١٣
	٠	—	٠	—	٣١٤٣٢—
	٢١٠,٣٢٦	١١٩٨	٠	٢١١٥٢٤	٤١٢٦٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجنابال الحشر

ترخيص رقم (٤٦٧٠)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(١٨,٨١٢)	١٧,٢٥٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٣٨٢	٨٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		<u>التغيرات في :</u>
٢٤,١٨٠	(٥٩,٣٨٠)	أرصدة مصاريف مستحقة
٦٧٥٠	١١,٩٦٢	النقد من الأنشطة التشغيلية
٦٧٥٠	١١,٩٦٢	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
-	-	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
-	(١٩,٥٥٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
-	(١٩,٥٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦,٧٥٠	٩١,٤١٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١,٨٠٦	١٨,٥٥٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٨٥٥٦	١٠٩٩٦٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجنال الحشر
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٤/١٢م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٧/٠٤/١٢م

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية . أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزءاً من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزءاً من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزءاً من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة علىها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجنال الحشر

ترخيص رقم (٤٦٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	أجهزة التدفئة والتبريد	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة ومعدات مكتبية	لوحات إعلانية	تحسينات مباني مستأجرة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠	١٣,٨١٩	٨,٠٧٠	١٣,٩٥٠	٤,٠٣٠	١٠,٥٤٨	١٥٢,٠١٧
إضافات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠	١٣,٨١٩	٨,٠٧٠	١٣,٩٥٠	٤,٠٣٠	١٠,٥٤٨	١٥٢,٠١٧
نسبة الاستهلاك	—	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	%٢٠	
مجموع الاستهلاك :								
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٠	١,٥٩٩	١٣,٧٣١	٨,٠٦٩	١٣,٩٤٩	٤,٠٢٩	١٠,٥٤٧	٥١,٩٢٤
الاستهلاك	٠	٠	٨٧	٠	٠	٠	٠	٨٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٠	١,٥٩٩	١٣,٨١٨	٨,٠٦٩	١٣,٩٤٩	٤,٠٢٩	١٠,٥٤٧	٥٢,٠١١
القيمة الدفترية:								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠٠,٠٠٠	١	١	١	١	١	١	١٠٠,٠٠٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٠٠,٠٠٠	١	٨٨	١	١	١	١	١٠٠,٠٩٣

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	برنامج محاسبي	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٠	٠
إضافات	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
نسبة الإطفاء	%٢٥	
مجموع الإطفاء :		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٠	٠
الإطفاء	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٠	٠
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٠	٠

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجبيل الحشر

ترخيص رقم (٤٦٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصرف الراجحي	١٠٩,٩٦٨	١٨,٥٥٦
الإجمالي	١٠٩,٩٦٨	١٨,٥٥٦

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق) :

٦ - أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق) :

٧ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إيجارات مستحقة	١٢,٠٠٠	٤١,٠٠٠
أتعاب مهنية مستحقة	٦,٠٠٠	٤,٠٢٥
أجور ورواتب مستحقة	٠	١٧,٣٥٥
قرضة حسنة من جمعية البر بجبيل الحشر	٠	١٥,٠٠٠
الإجمالي	١٨,٠٠٠	٧٧,٣٨٠

٨ - صافي الأصول :

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الأجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٤١٢٦٩	٠	٠,٠٠٠	٤١,٢٦٩	٩١,٥١٣	
تسويات خلال العام	٠	٠	٠	٠	(٣١,٤٣٢)	
التغير في صافي الأصول	١٦٩٠٥٧	١١٩٨	٠	١٧٠,٢٥٥	(١٨,٨١٢)	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢١٠٣٢٦	١١٩٨	٠,٠٠٠	٢١١٥٢٤	٤١٢٦٩	

(١/٨) - صافي الأصول المقيدة والمحيرة منها :

البيان	أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مشروع تعظيم السنة النبوية - مؤسسة السبيعي الخيرية	٠	٤٠٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	٠	٠
مشروع مخيمات روعة الايمان - مؤسسة السبيعي الخيرية	٠	٥٠٠٠٠	(٤٨,٨٠٢)	١١٩٨	٠
مشروع المخيم الترفيهي الثقافي - أوقاف الضحيان	٠	١٠٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠	٠
الإجمالي	٠	١٠٠,٠٠٠	(٩٨,٨٠٢)	١,١٩٨	-

٩ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م				
١١٥٥٠	٢٦٥٥٦١	٠	٠	٢٦٥٥٦١	التبرع العام
٠	٣٠٠٠	٠	٠	٣٠٠٠	تبرعات تخفيض التزام - ورشة عمل
٠	٤٠٠٠٠	٠	٤٠٠٠٠		مشروع تعظيم السنة النبوية - مؤسسة السبيعي الخيرية
٠	٥٠٠٠٠	٠	٥٠٠٠٠	٠	مشروع مخيمات روعة الايمان - مؤسسة السبيعي الخيرية
٠	١٠٠٠٠	٠	١٠٠٠٠	٠	مشروع المخيم الترفيهي الثقافي - أوقاف الضحيان
١١٥٥٠	٣٦٨٥٦١	٠	١٠٠٠٠٠	٢٦٨٥٦١	الإجمالي

١٠ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
٠	٤٠,٠٠٢
٠	٤٨,٨٠٢
٠	١٠,٠٠٠
١٧٥٠٠	٨١٠٠٠
١٧,٥٠٠	١٧٩,٨٠٤

البيان

مصروفات مشروع تعظيم السنة النبوية - مؤسسة السبيعي الخيرية

مصروفات مشروع مخيمات روعة الايمان - مؤسسة السبيعي الخيرية

مصروفات مشروع المخيم الترفيهي الثقافي - أوقاف الضحيان

مصروفات خدمات تطوعية

الإجمالي

١١ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
١٦٠٠٠	٦٥٩٥٠
٠	١٤٤٦٥
١٢٠٠٠	١٢٠٠٠
	١٠٠٠
٤٠٢٥	٦٠٠٠
٠	١٠٠٠
٣٢٠٢٥	١٠٠٤١٥

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها

تأمينات اجتماعية

إيجارات

مصروفات تشغيلية - تجهيز المقر

تكاليف مهنية واستشارات

اشتراكات وتصفقات

الإجمالي

١٢- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٣ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٥ م الموافق ١٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ