

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجبل الحشر
ترخيص رقم (٤٦٧٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية الممتدة في ٢٠٢٤/١٢/٣١
وتقدير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الدعوة والأرشاد وتنمية المجاليات بجبل الحشر
ترخيص رقم (٤٦٧٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الدائر - جازان - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١
وتقدير مراجعة الحسابات المستقل

الفهرس

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



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجبل الحشر

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجبل 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، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهداففة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، وقد وفينا 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهداففة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة 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 عملائها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفوون بالحكمة، 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 كل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تنمية)

إلى السادة
جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بجبل الحشر

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تنمية)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتحريفات 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 الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتقدير أساس رأينا.
- ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد 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 إبداع 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 الاستثمارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى 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 تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلف الانبهار 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 ومحتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تتحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها وما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون و مراجعون قانونيون)

عبدالله بن موسى الفيفي

رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الاثنين : ١٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٢ مايو ٢٠٢٥ م



كما في

<u>الأصول</u>		
<u>الأصول المتداولة</u>		
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		
١٨,٥٥٦	١٠٩,٩٦٨	٤
١٨,٥٥٦	١٠٩,٩٦٨	
١٠٠,٠٩٣	١٠٠,٠٠٦	٥
٠	١٩,٥٥٠	٦
١٠٠,٠٩٣	١١٩,٥٥٦	
١١٨,٦٤٩	٢٢٩,٥٢٤	
<u>إجمالي الأصول</u>		
٧٧,٣٨٠	١٨,٠٠٠	٧
٧٧,٣٨٠	١٨,٠٠٠	
٧٧,٣٨٠	١٨,٠٠٠	
<u>الالتزامات</u>		
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
ذم دائنة والالتزامات متداولة أخرى		
٤١,٢٦٩	٢١٠,٣٢٦	
٠	١,١٩٨	(١/٨)
٤١,٢٦٩	٢١١,٥٢٤	
١١٨,٦٤٩	٢٢٩,٥٢٤	
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		
صافي الأصول المقيدة		
صافي الأصول		
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية	٢٦٨٥٦١	١٠٠٠٠	٠	٣٦٨٥٦١	١١٥٥٠
تبرعات خدمات تطوعية	٨١٠٠	٠	٠	٨١٠٠	١٧٥٠٠
اشتراكات الأعضاء	٤٠٠	٠	٠	٤٠٠	٤٤٠٠
صافي الأصول المحررة من القيد	٩٨٨٠٢	(٩٨,٨٠٢)	٠	٠	٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٤٥٢٣٦٣	١١٩٨	٠	٤٥٣٥٦١	٣٣٤٥٠
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة	١٧٩٨٠٤	٠	٠	١٧٩٨٠٤	١٧٥٠٠
مصاريفات جمع أموال - رواتب	٠	٠	٠	٠	١٣٥٥
المصاريف العمومية والإدارية	١٠٠٤١٥	٠	٠	١٠٠٤١٥	٣٢٠٢٥
مصاريفات الحكومة	٣٠٠	٠	٠	٣٠٠	٠
استهلاك الأصول الثابتة	٨٧	٠	٠	٨٧	١٣٨٢
اجمالي المصروفات والخسائر	٢٨٣٣٠٦	٠	٠	٢٨٣٣٠٦	٥٢٢٦٢
التغير في صافي الأصول	١٦٩,٥٥٧	١,١٩٨	٠	١٧٠,٢٥٥	(١٨,٨١٢)
صافي الأصول في بداية السنة	٤١٢٦٩	٠	٠	٤١٢٦٩	٩١٥١٣
تسويات خلال العام	٠	٠	٠	٠	٣١٤٣٢-
صافي الأصول في نهاية السنة	٢١١٥٢٤	١١٩٨	٠	٢١١٥٢٤	٤١٢٦٩

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ۲۰۲۴

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

١٨,٨١٢	١٧٠٤٥٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٣٨٢	٨٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

التغيرات في :

٢٤,١٨٠	(٥٩,٣٨٠)	أرصدة مصاريف مستحقة
٦٧٥٠	١١٠٩٦٢	النقد من الأنشطة التشغيلية
٦٧٥٠	١١٠٩٦٢	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

-	-	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
-	(19,000)	إضافات موجودات غير ملموسة
<hr/>	<hr/>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	(19,000)	

٦,٧٥٠	٩١,٤١٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١,٨٠٦	١٨,٥٥٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٨٥٥٦	١٠٩٩٨	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) ععام :

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

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد :

أ- بيان الانزام:

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

بـ-عملة الوظيفة وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقارب كافة الأرقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

جـ-مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتلبة 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 والأوقاف :

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 للنسبة الواردة بجدول الأصول الثابتة و اصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتصحفات مع القيمة الدفترية ويتم ابيانها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ:

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع ويتم رسملتها إلى بند الأصول الثابتة أو الأوقاف 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 تقديرقيمة القابلة للاستدداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاستدداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع:

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

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

الأصول غير المقيدة:

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

الأصول المقيدة:

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معًا وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الأوقاف:

تعد اصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معًا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات:

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

المصاريف:

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

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم إثبات المعاملات المالية التي تم بمعاملات أجنبية (إن وجدت) بالرجال السعودي بسعر الصرف السادس في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالمعاملات 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 الحاسوب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

٥- ممتلكات الآلات ومعدات ، بالصافى :

<u>التكلفة:</u>	أراضي والتبريد	أجهزة التدفئة والمروشات	آليّ وملحقاتها أجهزة حاسب	أجهزة ومعدات لوحات إعلانية	تحسينات مباني مستأجرة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١,٦٠٠	١٣,٨١٩	٨,٠٧٠	١٣,٩٥٠	٤,٠٣٠	١٥٢,٠١٧
إضافات	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٦٠٠	١٣,٨١٩	٨,٠٧٠	١٣,٩٥٠	٤,٠٣٠	١٥٢,٠١٧
نسبة الاستهلاك :	%٢٠	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%٢٠
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١,٥٩٩	١٣,٧٣١	٨,٠٦٩	١٣,٩٤٩	٤,٠٢٩	٥١,٩٢٤
الاستهلاك	٨٧	٨٧	٠	٠	٠	٨٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٥٩٩	١٣,٨١٨	٨,٠٦٩	١٣,٩٤٩	٤,٠٢٩	٥٢,٠١١
القيمة الدفترية :	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠٠,٠٠٠	١	١	١	١	١٠٠,٠٠٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٠٠,٠٠٠	١	١	١	١	١٠٠,٠٩٣

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافى :

<u>التكلفة:</u>	برنامح محاسبي	الإجمالي	برنامج محاسبي	الإجمالي	تحسينات مباني مستأجرة
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠
إضافات	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠
نسبة الإطفاء :	٪٢٥	٠	٠	٠	٠
مجمع الاطفاء :	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٠	٠	٠	٠	٠
الإطفاء	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٠	٠	٠	٠	٠
القيمة الدفترية :	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٠	٠	٠	٠	٠

٤- النقد وما في حكمه :البيان

البيان	صرف الراجحي	الإجمالي
١٨,٥٥٦	١٠٩,٩٦٨	
١٨,٥٥٦	١٠٩,٩٦٨	

٥- ممتلكات الآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق) :٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق) :٧- ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :البيان

البيان	أيجارات مستحقة
٤١,٠٠٠	١٢,٠٠٠
٤,٠٢٥	٦,٠٠٠
١٧,٣٥٥	٠
١٥,٠٠٠	٠
٧٧,٣٨٠	١٨,٠٠٠

٨- صافي الأصول :البيان

البيان	تسويات خلال العام	التغير في صافي الأصول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأجمالي	الأجمالي	صافي الأصول	صافي الأصول غير المقيدة
الأجمالي	الأجمالي	صافي الأصول	صافي الأصول غير المقيدة
٩١,٥١٣	٤١,٢٦٩	٠,٠٠	٤١٢٦٩
(٣١,٤٣٢)	٠	٠	٠
(١٨,٨١٢)	١٧٠,٢٥٥	٠	١٦٩٠٥٧
٤١٢٦٩	٢١١٥٢٤	٠,٠٠	٢١٠٣٢٦

(١/٨)- صافي الأصول المقيدة والمحبورة منها :البيان

البيان	مشروع تعظيم السنة النبوية - مؤسسة السبيعي الخيرية
٠	٤٠,٠٠٠
٠	٥٠٠٠
١١٩٨	(٤٨,٨٠٢)
٠	١٠٠٠
١,١٩٨	(٩٨,٨٠٢)
-	١٠٠,٠٠٠
١,١٩٨	٠
١,١٩٨	١٠٠,٠٠٠
١,١٩٨	٠

٩ - تبرعات واستقطاعات نقية:

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر				
	م٢٠٢٣	م٢٠٢٤	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
التبرع العام	١١٥٥٠	٢٦٥٥٦١	٠	٠	٢٦٥٥٦١
تبرعات تخفيض التزام - ورشة عمل	٠	٣٠٠٠	٠	٠	٣٠٠٠
مشروع تعظيم السنة النبوية - مؤسسة السبيعي الخيرية	٠	٤٠٠٠	٠	٤٠٠٠	
مشروع مخيمات روعة الإيمان - مؤسسة السبيعي الخيرية	٠	٥٠٠٠	٠	٥٠٠٠	
مشروع المخيم الترفيهي الثقافي - أوقاف الصحيان	٠	١٠٠٠	٠	١٠٠٠	
الإجمالي	١١٥٥٠	٣٩٨٥٦١	٠	١٠٠٠٠	٢٩٨٥٦١

١٠ - مصاريف البرامج والأنشطة:

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	م٢٠٢٣	م٢٠٢٤
مصاريفات مشروع تعظيم السنة النبوية - مؤسسة السبيعي الخيرية	٠	٤٠,٠٠٢
مصاريفات مشروع مخيمات روعة الإيمان - مؤسسة السبيعي الخيرية	٠	٤٨,٨٠٢
مصاريفات مشروع المخيم الترفيهي الثقافي - أوقاف الصحيان	٠	١٠,٠٠٠
مصاريفات خدمات تطوعية	١٧٥٠٠	٨١٠٠
الإجمالي	١٧,٥٠٠	١٧٩,٨٠٤

١١ - مصاريفات عمومية وإدارية:

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	م٢٠٢٣	م٢٠٢٤
أجور ورواتب وما في حكمها	١٦٠٠٠	٦٥٩٥٠
تأمينات اجتماعية	٠	١٤٤٦٥
إيجارات	١٢٠٠٠	١٢٠٠
مصاريفات تشغيلية - تجهيز المقر	٠	١٠٠٠
تكاليف مهنية واستشارات	٤٠٢٥	٦٠٠
اشتراكات وتصديقات	٠	١٠٠
الإجمالي	٣٢٠٢٥	١٠٠٤١٥

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٢٤ م

ريال سعودي

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 أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقاومة 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.

ت تكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وومطلوبات 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 الدينية القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن عشر 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 الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعمارات عدا الريال السعودي .

١٣- إعتماد القوائم المالية :

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٥ م الموافق ١٤٤٦ هـ