



جمعية ساكن التنموي بجازان

ترخيص رقم (٥٥٥٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية ساكن التنموي بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتي إيضاح (١٦)	٧-١٤



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية ساكن التنمية بجازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ساكن التنمية بجازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/١٢/١٣ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية ساكن التنمية بجازان كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/١٢/١٣ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي :-

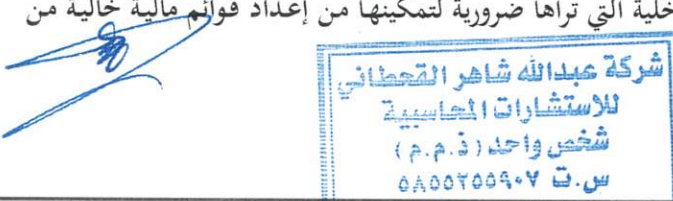
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر :-

- هذه أول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية منذ بداية تأسيسها وتعتبر عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .





(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
- لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما

يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ،

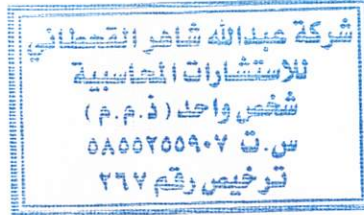
خميس مشيط في: ٢٧ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٢٨ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧ ٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١ ٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢ ٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧ ٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com

(٤)

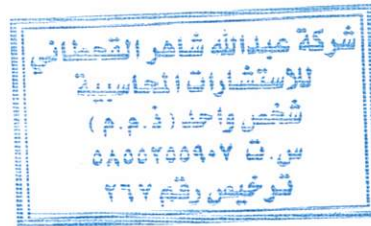
جمعية ساكن التتموي بجازان

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

اليــــــــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
<u>الأصول :</u>		
<u>الأصول المتداولة:</u>		
النقد وما في حكمه	(٤)	٢١٨,٩١١,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢١٨,٩١١,٠٠
<u>الأصول غير المتداولة:</u>		
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	١٣,٦٣٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣,٦٣٠,٠٠
إجمالي الأصول		٢٣٢,٥٤١,٠٠
<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>		
<u>إلتزامات متداولة:</u>		
مضروقات مستحقة	(٦)	٣,٤٥٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣,٤٥٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٣,٤٥٠,٠٠
<u>صافي الأصول:</u>		
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	١٨,٠٢٦,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٧)	٢١١,٠٦٥,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٢٩,٠٩١,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢٣٢,٥٤١,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

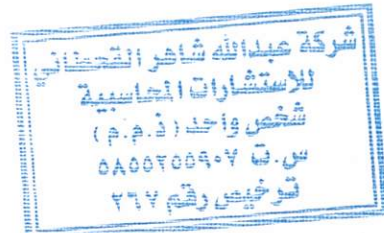
جمعية ساكن التتموي بجازان

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م				
إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
				الإيرادات والمكاسب:
١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠		تبرعات نقدية غير مقيدة
١٥,٠٠٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٨)	تبرعات نقدية مقيدة
١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٩)	منح حكومية - دعم تأسيس
١٩٥,٠٠٠,٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠)	تبرعات منصة احسان
٢٩,٢٠٠,٠٠	٢٩,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١)	تبرعات عينية
١٢٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٨,٠٠٠,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٣,٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٦٥٠,٠٠		اشتراقات الأعضاء
٠,٠٠	(١٢٨,١٣٥,٠٠)	١٢٨,١٣٥,٠٠	(١/٧)	صافي الأصول المقيدة احررة من القيود
٤٨٥,٨٥٠,٠٠	٢١١,٠٦٥,٠٠	٢٧٤,٧٨٥,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر :
٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	(١٢)	مصروفات الأنشطة والبرامج
٢٩,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٢٠٠,٠٠		مصروفات عينية - مواد غذائية
١٢٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٨,٠٠٠,٠٠		مصروفات الخدمات التطوعية
١٣,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٢٠٠,٠٠	(١٣)	مصروفات التشغيل الحملة علي النشاط
٨٠,٧٣٥,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٧٣٥,٠٠	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات حوكمة
٦٢٤,٠٠	٠,٠٠	٦٢٤,٠٠	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٢٥٦,٧٥٩,٠٠)	٠,٠٠	(٢٥٦,٧٥٩,٠٠)		اجمالي المصروفات والخسائر
٢٢٩,٠٩١,٠٠	٢١١,٠٦٥,٠٠	١٨,٠٢٦,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٢٢٩,٠٩١,٠٠	٢١١,٠٦٥,٠٠	١٨,٠٢٦,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



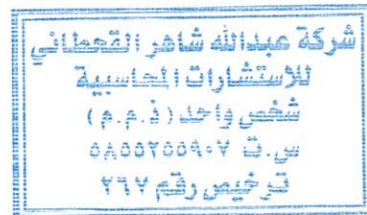
(٦)

جمعية ساكن التنموي بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول		٢٢٩,٠٩١,٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة		٦٢٤,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ارصدة مصرفات مستحقة		٣,٤٥٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(١)	٢٣٣,١٦٥,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات أصول ثابتة		(١٤,٢٥٤,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(٢)	(١٤,٢٥٤,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	(٣)	٠,٠٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه	(٣+٢+١)	٢١٨,٩١١,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام		٠,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام		٢١٨,٩١١,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية ساكن التنمية بجازان

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

الرصيد الدفري	مجمع الاستهلاك			التكلفة				نسبة الاستهلاك	اليان
	المجموع في	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في	إضافات العام	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٦٧,٠٠	٢٦٧,٠٠	٢٦٧,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢,٠٩٣,٠٠	٢,٠٩٣,٠٠	٢,٠٩٣,٠٠	%١٠	اثاث ومفروشات
١,٣٢٢,٠٠	٥٨,٠٠	٥٨,٠٠	٥٨,٠٠	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	١,٣٨٠,٠٠	١,٣٨٠,٠٠	١,٣٨٠,٠٠	%٢٥	أجهزة حاسب و ملحقاته
٦٣٤,٠٠	٢٢,٠٠	٢٢,٠٠	٢٢,٠٠	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦٥٦,٠٠	٦٥٦,٠٠	٦٥٦,٠٠	%٢٠	أجهزة اتصال وأمن وحماية
٤,٥٣٨,٠٠	٤١٢,٠٠	٤١٢,٠٠	٤١٢,٠٠	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤,٩٥٠,٠٠	٤,٩٥٠,٠٠	٤,٩٥٠,٠٠	%٢٠	أجهزة تبريد و تدفئة
٥,١١٠,٠٠	٦٥,٠٠	٦٥,٠٠	٦٥,٠٠	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥,١٧٥,٠٠	٥,١٧٥,٠٠	٥,١٧٥,٠٠	%١٥	لوحات إعلانية
١٣,٦٣٠,٠٠	٦٢٤,٠٠	٦٢٤,٠٠	٦٢٤,٠٠	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	١٤,٢٥٤,٠٠	١٤,٢٥٤,٠٠	١٤,٢٥٤,٠٠		الإجمالي



(٨)

جمعية ساكن التتموي بجازان

جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية ساكن التتموي بجازان
الكيان القانوني : جمعية اهلية
العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٥٥٥٤) بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٣ م ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ ، والشهادة سارية حتى ٢٠٢٧/١٢/١٣ م.

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية للفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وهذه اول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية منذ تأسيسها .

الاهداف : تهدف الجمعية الى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك الى تحقيق الأهداف التالية:

- ١ - المساهمة بتوفير مسكن للأسر الضمانية و الأسر الأشد حاحه.
- ٢ - سداد فواتير الخدمات لمستفيدي الجمعية .
- ٣ - صيانة و ترميم و بناء و تأثيث منازل الاسر الضمانية و الاسر الأشد حاحه .
- ٤ - تدريب و تأهيل المستفيدين من الخدمات الاسكانية بالجمعية في المجالات المهنية و الحرفية.
- ٥ - تفعيل دور التطوع خدمة أهداف الجمعية.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

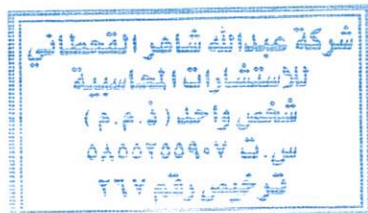
تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

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



جمعية ساكن التتموى بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة 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 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 والاوقاف :

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 الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة

الأصول غير الملموسة :

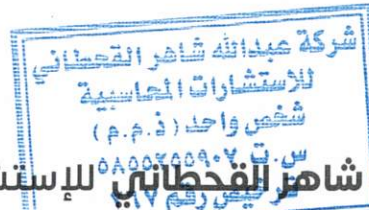
يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع 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 .



جمعية ساكن التنموى بجازانجازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول 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 الاصول المقيدة جزء 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 واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود

مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الايرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة

ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت

على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية

واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

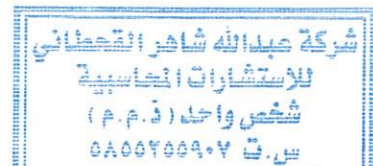
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات

غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذاك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل

وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)

جمعية ساكن التنموي بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

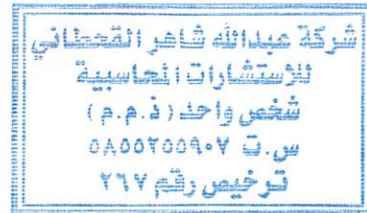
٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	ريال سعودي
مصرف الإنماء ح / ٥٠.٥٠٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢١٨,٩١١,٠٠
	٢١٨,٩١١,٠٠

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أتعاب محاسبية مستحقة	ريال سعودي
المجموع	٣,٤٥٠,٠٠
	٣,٤٥٠,٠٠



جمعية ساكن التنموي بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٧- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٧)	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	١٨,٠٢٦,٠٠٠	٢١١,٠٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٩,٠٩١,٠٠٠
رصيد آخر المدة	١٨,٠٢٦,٠٠٠	٢١١,٠٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٩,٠٩١,٠٠٠

١/٧- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

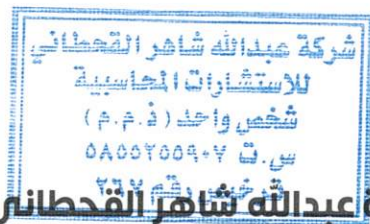
بيان	الرصيد في اول الفترة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مشروع سكن مستدام - دعم مؤسسة ابار التنمية الوقفية	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
ترميم مساكن الاسر المتعقة - منصة احسان	٠,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم تأسيس - صندوق دعم الجمعيات	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩٨,٩٣٥,٠٠٠)	١,٠٦٥,٠٠٠
تبرعات عينية . مواد غذائية	٠,٠٠٠	٢٩,٢٠٠,٠٠٠	(٢٩,٢٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٣٣٩,٢٠٠,٠٠٠	(١٢٨,١٣٥,٠٠٠)	٢١١,٠٦٥,٠٠٠

تم تحرير كافة المصاريف من بند دعم التأسيس - دعم صندوق دعم الجمعيات حيث جميع المصاريف تعد تأسيسية للجمعية حيث
انها اول فترة و اول قوائم مالية تصدر للجمعية

٨- تبرعات نقدية مقيدة :

الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي
مشروع سكن مستدام - دعم مؤسسة ابار التنمية الوقفية	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠



(١٣)

جمعية ساكن التتموي بجازان

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٩- المنح الحكومية :

الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان

دعم تأسيس - صندوق دعم

الجمعيات

المجموع

ريال	الاجمالي سعودي	منح مقيدة	منح غير مقيدة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

١٠- تبرعات منصة احسان :

البيان

ترميم مساكن الاسر المتعففة

المجموع

الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي	الاجمالي	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

١١- تبرعات عينية :

البيان

تبرعات عينية - مواد غذائية

المجموع

الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي	الاجمالي	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
٢٩,٢٠٠,٠٠٠	٢٩,٢٠٠,٠٠٠	٢٩,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٩,٢٠٠,٠٠٠	٢٩,٢٠٠,٠٠٠	٢٩,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

١٢- مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان

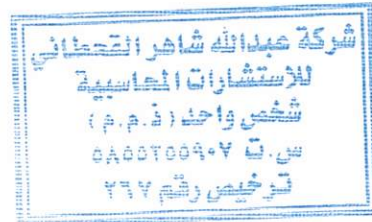
مبادرة جازان تتطوع

المجموع

الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م

حتي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي
٥,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠



(١٤)

جمعية ساكن التنموي بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣

حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان

ريال سعودي
٣,٠٠٠,٠٠
١٠,٢٠٠,٠٠
١٣,٢٠٠,٠٠

دعاية و اعلان
ايجارات
المجموع

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

الفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣

حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان

ريال سعودي
٤٨,٠٠٠,٠٠
١,٣٦٤,٠٠
٣٩٧,٠٠
١٠٠,٠٠
٢,٠٠٠,٠٠
٦٧٤,٠٠
١٤٧,٠٠
١,٠٣٤,٠٠
٧٧٥,٠٠
٢,٦٥٧,٠٠
٥,٣٨٤,٠٠
١٠,٢٠٠,٠٠
٦,٩٠٠,٠٠
١,١٠٠,٠٠
٣,٠٠
٨٠,٧٣٥,٠٠

اجور ورواتب
تذاكر سفر
بدلات
هدايا و عينات
ملابس عاملين
مستلزمات مكتبية و مطبوعات
نظافة
ضيافة
وقود و محروقات
دعاية و اعلان
صيانة
ايجارات
تكاليف اتعاب مهنية
مصاريف حكومية
مصاريف بنكية
المجموع



١٥- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٨/٠٨/١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٧ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م.

١٦ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.