

جمعية ساكن التناموي بجازان
ترخيص رقم (٥٥٥٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية ساكن التنموي بجازان
ترخيص رقم (٥٥٥٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية ساكن الترموي بجازان
الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ساكن الترموي بجازان والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول 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 ٢٠٢٥م، وانشطتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٢٧ فبراير ٢٠٢٥م.

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 ساكن التنموي بجازان

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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 الجوهرية 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 الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر 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 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 جوهرية 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 جوهرية، 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

خاميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الخاميس: ٢٤ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٢ فبراير ٢٠٢٦ م



كما في

كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
			النقد وما في حكمه
٢١٨,٩١١	١,٠٤٦,٠٢٢	٤	إجمالي الأصول المتداولة
٢١٨,٩١١	١,٠٤٦,٠٢٢		<u>الأصول غير المتداولة</u>
			ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
١٣,٦٣٠	١٦,٠٦٠	٥	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣,٦٣٠	١٦,٠٦٠		إجمالي الأصول
٢٣٢,٥٤١	١,٠٦٢,٠٨٢		
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	٦	إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠		إجمالي الالتزامات
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠		
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
١٨,٠٢٦	٩٨,٩٧٦		صافي الأصول المقيدة
٢١١,٠٦٥	٩٥٩,٦٥٦	١٣	صافي الأصول
٢٢٩,٠٩١	١,٠٥٨,٦٣٢		صافي الأصول
٢٣٢,٥٤١	١,٠٦٢,٠٨٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ساكن التنموي بجازان
ترخيص رقم (٥٥٥٤)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٢٠٢٥ م	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م					
						بنود الدخل
١,٦٩٠,٦٨١	٣٠,٠٠٠	-	١,٦٧٩,٤٢١	١١,٢٦٠	٧	التبرعات النقدية
٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	-	٩٥,٠٠٠	-	٨	منصة إحسان
٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-	٩	الاعانات الحكومية
.	٢٩,٢٠٠	-	.	-		التبرعات العينية
١٧٥,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	-	-	١٧٥,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٥,١٠٠	٣,٦٥٠	-	-	٥,١٠٠		اشتراكات الأعضاء
١٥٠,٣٤٣	-	-	-	١٥٠,٣٤٣		إيرادات أخرى - الاسترداد الضريبي
-	-	-	(١,٥٢٥,٨٣٠)	١,٥٢٥,٨٣٠		<u>صافي الأصول المحصرة من القيود</u>
٢,٦١٦,١٢٤	٤٨٥,٨٥٠	-	٧٤٨,٥٩١	١,٨٦٧,٥٣٣		إجمالي بنود الدخل
						المصروفات
١,٦٥٥,٣١١	١٦٢,٢٠٠	-	-	١,٦٥٥,٣١١	١٠	مصروفات البرامج والأنشطة
٢٨,٣٧٠	١٣,٢٠٠	-	-	٢٨,٣٧٠	١١	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٩٥,٩٤٥	٨٠,٧٣٥	-	-	٩٥,٩٤٥	١٢	المصروفات العمومية والإدارية
٤٤٨٢	.	-	-	٤٤٨٢		مصروفات الحوكمة
٢,٤٧٥	٦٢٤	-	-	٢,٤٧٥	٥	استهلاك لممتلكات آلات ومعدات
١,٧٨٦,٥٨٣	٢٥٦,٧٥٩	-	-	١,٧٨٦,٥٨٣		إجمالي المصروفات
٨٢٩,٥٤١	٢٢٩,٠٩١	-	٧٤٨,٥٩١	٨٠,٩٥٠		التغير في صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ساكن الترموي بجازان

ترخيص رقم (٥٥٥٤)

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	البيان
-	-	-	-	الرصيد كما في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٢٩,٠٩١	-	٢١١,٠٦٥	١٨,٠٢٦	التغير في صافي الأصول
٢٢٩,٠٩١	-	٢١١,٠٦٥	١٨,٠٢٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٢٩,٠٩١	-	٢١١,٠٦٥	١٨,٠٢٦	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٨٢٩,٥٤١	-	٧٤٨,٥٩١	٨٠,٩٥٠	التغير في صافي الأصول
١,٠٥٨,٦٣٢	-	٩٥٩,٦٥٦	٩٨,٩٧٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
٨٢٩,٥٤١	٢٢٩,٠٩١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢,٤٧٥	٦٢٤		التغير في صافي الأصول خلال السنة
.	.		إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
			إطفاء موجودات غير ملموسة
			التغيرات في :
-	٣,٤٥٠		أرصدة مصاريف مستحقة
-	-		أرصدة الإيرادات المحصلة مقدماً
٨٣٢,٠١٦	٢٣٣,١٦٥		النقد من الأنشطة التشغيلية
٨٣٢,٠١٦	٢٣٣,١٦٥		صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٤,٩٠٥)	(١٤,٢٥٤)		إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(٤,٩٠٥)	(١٤,٢٥٤)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٢٧,١١١	٢١٨,٩١١		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١٨,٩١١	.		النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٤٦,٠٢٢	٢١٨,٩١١		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ساكن التنموي بجازان

ترخيص رقم (٥٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٥/١٢/٢٠٢٠ م

ريال سعودي

إيضاح رقم (١) عام:

اسم الجمعية	: جمعية ساكن التنموي بجازان
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٣/١٢/٢٠٢٠) م. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ٢٠١٩/٠٢/١٤ هـ.
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٧/١٢/١٣ م

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد:

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 لا قارب 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 ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 الانشطة .

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 .

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 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 .

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى 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 وذاك 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 .

إعادة التيوب :

تم إعادة تيوب ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية ساكن التنموي بجازان

ترخيص رقم (٥٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أثاث مكثي ومفروشات	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة التدفئة والتبريد	لوحات إعلانية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢,٠٩٣	١,٣٨٠	٦٥٦	-	٤,٩٥٠	٥,١٧٥	١٤,٢٥٤
إضافات	١,٩٢٥	-	١,٧٢٠	١,٢٦٠	-	-	٤,٩٠٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٠١٨	١,٣٨٠	٢,٣٧٦	١,٢٦٠	٤,٩٥٠	٥,١٧٥	١٩,١٥٩
نسبة الاستهلاك	%١٠	%٢٥	%٢٠	%١٥	%٢٠	%١٥	
<u>مجمع الاستهلاك :</u>							
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٦٧	٥٨	٢٢	-	٤١٢	٦٥	٦٢٤
الاستهلاك	٢١٩	٣٤٥	١٤٥	-	٩٩٠	٧٧٦	٢,٤٧٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٨٦	٤٠٣	١٦٧	-	١,٤٠٢	٨٤١	٣,٠٩٩
<u>القيمة الدفترية:</u>							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٧٣٢	٩٧٧	٢,٢٠٩	١,٢٦٠	٣,٥٤٨	٤,٣٣٤	١٦,٠٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٠٢٦	١,٣٢٢	٦٣٤	-	٤,٥٣٨	٥,١١٠	١٣,٦٣٠

جمعية ساكن التنموي بجازان
ترخيص رقم (٥٥٥٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٠٤٦,٠٢٢	٢١٨,٩١١	مصرف الانماء
١,٠٤٦,٠٢٢	٢١٨,٩١١	الإجمالي

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشفي مرفقة):

٦- ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	أنعاب مهنية مستحقة
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	الإجمالي

٧- تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان		
للفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
١٥,٠٠٠	١١,٢٦٠	-	-	١١,٢٦٠
١٥,٠٠٠	١٣,٢٢٤	-	١٣,٢٢٤	٠
-	١٦,١٩٧	-	١٦,١٩٧	-
-	٧٥٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠	-
-	٩٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠	-
٣٠,٠٠٠	٤٠,٦٨١	-	١,٦٧٩,٤٢١	١١,٢٦٠

٨ - منصة احسان:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان		
للفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
١٩٥,٠٠٠	-	-	-	-
-	٩٥,٠٠٠	-	٩٥,٠٠٠	-
١٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	-	٩٥,٠٠٠	-

٩- المنح الحكومي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان		
للفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
-	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-

جمعية ساكن التنموي بجازان

ترخيص رقم (٥٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٠ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٩٣,٤٥٩	-
١٩٥,٠٠٠	-
-	٥,٠٠٠
٩٠٠,٠٠٠	-
٢٠٠,٠٠٠	-
٩,٧٩٩	-
٢٦,٥٠٧	-
٥٠,٠٠٠	-
٥,٥٤٦	-
-	٢٩,٢٠٠
١٧٥,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠
١,٦٥٥,٣١١	١٦٢,٢٠٠

مصروفات مشروع سداد ساكن بدعم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - منصة

مصروفات ترميم مساكن الأسر المتعففة - منصة احسان

مبادرة جازان تتطوع

مصروفات مشروع منزل مبارك -جمعية بنين الخيرية

مصروفات مشروع منزل مبارك - مؤسسة سديد الوقفية

مصروفات مشروع سداد ساكن (فواتير الكهرباء) - منصة تبرع

مصروفات مشروع سكن مستدام - دعم مؤسسة ابار التنمية الوقفية

مصروفات مشروع منزل مبارك

مصروفات وحدة التطوع

مصروفات عينية . مواد غذائية

مصروفات خدمات تطوعية

الإجمالي

١١ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥,٥٠٠	-
٩,٧٨٠	٣,٠٠٠
-	١٠,٢٠٠
٦,٥٠٠	-
٦,٥٩٠	-
٢٨,٣٧٠	١٣,٢٠٠

أجور ورواتب ومافي حكمها

دعاية وإعلان

ايجارات

أجور تحميل وتنزيل

منافع والخدمات والتأمين

الإجمالي

جمعية ساكن التنموي بجازان

ترخيص رقم (٥٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٣/١٢/١٣ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
٥٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	أجور ورواتب وما في حكمها
-	١,٣٦٤	تذاكر سفر
٦,٠٠٠	١٠,٢٠٠	ايجارات
-	١٠٠	هدايا وعينات
-	٢,٠٠٠	ملابس عاملين
٢,٠١٢	٦٧٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
١,٤٨٧	٧٧٥	وقود ومحروقات
١,٤٦١	١٤٧	نظافة
١,١٦٢	١,٠٣٤	ضيافة
٣,٥٣٣	٥,٣٨٤	مصروفات الصيانة وإصلاح
٤,٥٧١	-	مصروفات البريد والهاتف
٨٣٠	٢,٦٥٧	دعاية وإعلان
٨,٤٠٠	-	تكاليف عاملين . عمالة مؤقتة
-	٣٩٧	بدلات
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
-	١,١٠٠	مصاريف حكومية
١,٣٦٠	-	الكهرباء
١١٩	٣	مصروفات بنكية وعمولات
١١٠	-	مصروفات المياه والصرف الصحي
٩٥,٩٤٥	٨٠,٧٣٥	الإجمالي

١٣ - صافي الأصول المقيدة والمحجزة منياً :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان
١,٧١٧	١٥,٠٠٠	مشروع سكن مستدام - دعم مؤسسة ابار التنمية الوقفية
-	١٩٥,٠٠٠	ترميم مساكن الأسر المتعففة - منصة احسان
-	١,٠٦٥	دعم تأسيس . صندوق دعم الجمعيات
٦,٣٩٨	-	دعم مشروع قرير للتدريب والتعليم . صندوق دعم الجمعيات
٦,٣٩٨	-	مشروع سداد ساكن (قواتير الكهرباء) - منصة تبرع
٥٥٠,٠٠٠	-	مشروع منزل مبارك - مؤسسة سديد الوقفية
١,٥٤١	-	مشروع سداد ساكن بدعم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - منصة احسان
٩٥٩,٦٥٦	٢١١,٠٦٥	الإجمالي

١٤- 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 المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسنوليته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

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 الإدارة 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 وتوقع 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 أقصى 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 بعملات عدا الريال السعودي .

١٥- أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٦- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ٢٤ شعبان ١٤٤٧ هـ