

جمعية سكنية لبناء وترميم المساجد بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٥٢٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للفترة من ٢٠٢٤/٠٢/٢٥ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سكنية لبناء وترميم المساجد بجازان

جمعية أهلية – ترخيص رقم (١٠٠٥٧٥٢٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

جازان – المملكة العربية السعودية

الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٢/٢٥ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ – ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ – ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية سكنية لبناء وترميم المساجد بجازان

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سكنية لبناء وترميم المساجد بجازان ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢٤/٠٢/٢٥م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١م ، 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 ٢٠٢٤ ، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للفترة من ٢٠٢٤/٠٢/٢٥م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١م ، 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 وقينا 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 سكنية لبناء وترميم المساجد 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 الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأي. 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 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 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 الفيافي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأحد : ٣ شعبان ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٠٢ فبراير ٢٠٢٥ م

عبدالله بن موسى الفيافي
رقم الترخيص ٨٣٣



جمعية سكنية لبناء وترميم المساجد بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٥٢٠٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ريال سعودي

كما في		الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	الأصول المتداولة
٧٦٤,٤٢٧	٤	النقد وما في حكمه
٧٦٤,٤٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٢٤٣,٥٥٨	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
١٧,٩٢١	٦	أصول غير ملموسة، بالصافي
٢٦١,٤٧٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٠٢٥,٩٠٦		إجمالي الأصول
		الالتزامات
		الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠		مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات
	٧	صافي الأصول
٥٨٣,١٥٦		صافي الأصول غير المقيدة
٤٣٧,٠٠٠	(١/٧)	صافي الأصول المقيدة
١,٠٢٥,١٥٦		صافي الأصول
١,٠٢٥,٩٠٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية سكنية لبناء وترميم المساجد بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٥٢٠٠)

قائمة الأنشطة

للفترة المالية من ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ريال سعودي

للفترة المالية من					
٢٥/٠٢/٢٠٢٤م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
حتى					
٢٠٢٤/١٢/٣١م					
					الإيرادات والمكاسب
٢,٣٦٨,٢١٣	-	١,٧٦٠,٤٣٤	٦٠٧,٧٧٩	٨	التبرعات النقدية
١٦٢,٨٠٥	-	١٦٢,٨٠٥	-	٩	منصة إحسان
١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	١٠	الإعانات الحكومية
-	-	(١,٤٨٦,٢٣٩)	١,٤٨٦,٢٣٩	(١/٧)	صافي الأصول المحررة من القيود
٢,٦٣١,٠١٨	-	٤٣٧,٠٠٠	٢,١٩٤,٠١٨		اجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
١,٣٤٦,٩٦١	-	-	١٣٤٦٩٦١	١١	مصروفات البرامج والأنشطة
١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	١٢	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
١٥٠,٤٧٢	-	-	١٥٠,٤٧٢		مصروفات جمع الأموال
٩٥,٧٦٧	-	-	٩٥,٧٦٧	١٣	المصروفات العمومية والإدارية
٦,٠٣٣	-	-	٦,٠٣٣	٥	استهلاك الأصول الثابتة
١,٦٢٩	-	-	١,٦٢٩	٦	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٦١٠,٨٦٢	-	-	١,٦١٠,٨٦٢		اجمالي المصروفات والخسائر
١,٠٢٠,١٥٦	-	٤٣٧,٠٠٠	٥٨٣,١٥٦		التغير في صافي الأصول
-	-	-	-		صافي الأصول في بداية الفترة
١,٠٢٠,١٥٦	-	٤٣٧,٠٠٠	٥٨٣,١٥٦		صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية سكنية لبناء وترميم المساجد بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٥٢٠٠)

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية من ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ريال سعودي

للفترة المالية من

٢٠٢٤/٠٢/٢٥م

حتى

٢٠٢٤/١٢/٣١م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال السنة

تسويات :

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

التغيرات في :

أرصدة مصاريف مستحقة

النقد من الأنشطة التشغيلية

صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

١,٠٢٠,١٥٦

٦,٠٣٣

١,٦٢٩

٥,٧٥٠

١,٠٣٣,٥٦٨

١,٠٣٣,٥٦٨

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

إضافات لممتلكات آلات ومعدات

إضافات موجودات غير ملموسة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(٢٤٩,٥٩١)

(١٩,٥٥٠)

(٢٦٩,١٤١)

٧٦٤,٤٢٧

-

٧٦٤,٤٢٧

جمعية سكنية لبناء وترميم المساجد بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٥٧٥٢٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية من ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ريال سعودي

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية سكنية لبناء وترميم المساجد بجازان
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : العارضة- جازان- المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٥/٠٢/٢٠٢٤)م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٨/٠١/١٢م

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 الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبى :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع إن وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار 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 والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول 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 إثباتها في قائمة الانشطة .

جمعية سكنية لبناء وترميم المساجد بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٥٢٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية من ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ريال سعودي

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 الانشطة .

الداننون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات 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 إثبات 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 .

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

مصرف الراجحي

الإجمالي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٧٦٤,٤٢٧

٧٦٤,٤٢٧

جمعية سكنية لبناء وترميم المساجد بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٥٧٥٢٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ريال سعودي

٥- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	لوحات إعلانية	أدوات وأجهزة العرض	الإجمالي
-	-	-	-	-	-	-
٢١٠,٩٠٠	١٧,٩٢٢	١,٧٩٩	١٢,٤٦٠	٥,٤٠٠	١,١١٠	٢٤٩,٥٩١
٢١٠,٩٠٠	١٧,٩٢٢	١,٧٩٩	١٢,٤٦٠	٥,٤٠٠	١,١١٠	٢٤٩,٥٩١
%٢٥	%١٠	%٢٠	%٢٠	%١٠	%٢٠	-
-	-	-	-	-	-	-
٤,٣٩٤	٥٩٣	١٥٠	٦٢٣	١٨٠	٩٣	٦,٠٣٣
٤,٣٩٤	٥٩٣	١٥٠	٦٢٣	١٨٠	٩٣	٦,٠٣٣
٢٠٦,٥٠٦	١٧,٣٢٩	١,٦٤٩	١١,٨٣٧	٥,٢٢٠	١,٠١٧	٢٤٣,٥٥٨

التكلفة :

كما في ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م
إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
نسبة الاستهلاك

مجمع الاستهلاك :

كما في ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م
الاستهلاك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :

كما في ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م
إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
نسبة الإطفاء

مجمع الإطفاء :

كما في ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م
الإطفاء

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

برنامج محاسبي	الإجمالي
-	-
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
%٢٠	-
-	-
١,٦٢٩	١,٦٢٩
١,٦٢٩	١,٦٢٩
١٧,٩٢١	١٧,٩٢١

جمعية سكنية لبناء وترميم المساجد بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٥٢٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية من ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ريال سعودي

٧ - صافي الأصول :

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
كما في ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م	-	-	-	-	
التغير في صافي الأصول	٥٨٣,١٥٦	٤٣٧,٠٠٠	-	١,٠٢٠,١٥٦	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥٨٣,١٥٦	٤٣٧,٠٠٠	-	١,٠٢٠,١٥٦	

(١/٧) - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها :

البيان	أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مشروع جامع المحلة دعم مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده	-	٨٤٦,٤٠٠	(٨٤٦,٤٠٠)	-
مشروع جامع الدقيقة دعم منصور إبراهيم المدعج	-	٧٠٠,٠٠٠	(٢٨٠,٠٠٠)	٤٢٠,٠٠٠
منصة احسان - دعم جامع حسين شراحيلي	-	٦٧,٦٢٠	(٦٧,٦٢٠)	-
منصة احسان - دعم جامع بطحان الأعلى	-	٩٥,١٨٥	(٩٥,١٨٥)	-
صيانة مسجد القصبة	-	١٢,٠٣٤	(١٢,٠٣٤)	-
دعم مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده - سيارة	-	١٧٥,٠٠٠	(١٧٥,٠٠٠)	-
دعم مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده - مشروع جامع الضاحية	-	٢٧,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	١٧,٠٠٠
الإجمالي	-	١,٩٢٣,٢٣٩	(١,٤٨٦,٢٣٩)	٤٣٧,٠٠٠

جمعية سكنة لبناء وترميم المساجد بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٥٢٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية من ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ريال سعودي

٨ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٢/٢٥م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م
التبرع العام	٦٠٧,٧٧٩	-	-	٦٠٧,٧٧٩
مشروع جامع المحلة دعم مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده	-	٨٤٦,٤٠٠	-	٨٤٦,٤٠٠
مشروع جامع الدقيقة دعم منصور إبراهيم المدعج	-	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠
صيانة مسجد القصبة	-	١٢,٠٣٤	-	١٢,٠٣٤
دعم مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده - سيارة	-	١٧٥,٠٠٠	-	١٧٥,٠٠٠
دعم مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده - مشروع جامع الضاحية	-	٢٧,٠٠٠	-	٢٧,٠٠٠
الإجمالي	٦٠٧,٧٧٩	١,٧٦٠,٤٣٤	-	٢,٣٦٨,٢١٣

٩ - منصة إحسان:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٢/٢٥م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م
منصة احسان - دعم جامع حسين شراحيلي	-	٦٧,٦٢٠	-	٦٧,٦٢٠
منصة احسان - دعم جامع بطحان الأعلى	-	٩٥,١٨٥	-	٩٥,١٨٥
الإجمالي	-	١٦٢,٨٠٥	-	١٦٢,٨٠٥

١٠ - المنح الحكومي:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٢/٢٥م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م
صندوق دعم الجمعيات - دعم تأسيسي	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	٠	-	١٠٠,٠٠٠

جمعية سكنة لبناء وترميم المساجد بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٥٢٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٢٥ فبراير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ريال سعودي

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

للفترة المالية من
٢٠٢٤/٠٢/٢٥م حتى
٢٠٢٤/١٢/٣١م
٨٤٦,٤٠٠
٢٨٠,٠٠٠
٦٧,٦٢٠
٩٥,١٨٥
١٥,٧٠٠
١٢,٠٣٤
١٠,٠٠٠
٥,٣٩٧
١٣,٤٧٥
١,١٥٠
١,٣٤٦,٩٦١

مشروع جامع المحلة دعم مؤسسة محمد عبدالعزيز
الحبيب وأولاده
مشروع جامع الدقيقة دعم منصور إبراهيم المدعج
منصة احسان - دعم جامع حسين شراحيلي
منصة احسان - دعم جامع بطحان الأعلى
مشروع المساجد المتنقلة
صيانة مسجد القصبة
مشروع جامع الضاحية - دعم مؤسسة محمد
عبدالعزیز الحبيب وأولاده
ترميم وصيانة المساجد
مشروع سقيا الماء
مصاريف برامج التطوع
الإجمالي

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

للفترة المالية من
٢٠٢٤/٠٢/٢٥م حتى
٢٠٢٤/١٢/٣١م
١٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠

إيجارات
الإجمالي

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

للفترة المالية من
٢٠٢٤/٠٢/٢٥م حتى
٢٠٢٤/١٢/٣١م
٤٤,٥٠٠
١,٠٠٠
١٠,٠٠٠
١٧,٢٠٠
٥,٠٧٣
١,٨٥٠
٩٠٠
٥,٧٨٩
٤,٤٩٦
١,٨٥٠
١,٨٣٣
١,٢٧٦
٩٥,٧٦٧

أجور ورواتب وما في حكمها
مكافآت وحوافز
إيجارات
تكاليف مهنية واستشارات
مصاريف سيارات
الوقود والمحروقات
شحن ونقل
قرطاسية ومطبوعات
مصروفات بنكية وعمولات
اشتراكات وتصديقات
مصروفات البريد والهاتف
مصروفات ضيافة
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 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 لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو 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 وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال

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

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

١٥ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٥م الموافق ٣ شعبان ١٤٤٦ هـ