



جمعية سكني الجميل بجيزان

ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٧١٠٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سكني الجميل بجيزان  
جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٥)



( ١ )

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية سكني الجميل بجزان

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

**الرأي :-**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سكني الجميل بجزان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ، 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 سكني الجميل بجزان كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وادائها المالي وتدققاتها النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ، 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 وتعبر عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

**مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-**

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري 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 جوهري سواء بسبب غش او خطأ .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للاستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ف.م.)



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة 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 عملها 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 جوهرية 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 الجوهرية 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 تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد 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 .





(٣)

لقد ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان 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 : ١٣ / ٠٢ / ٢٥٠٢ م

الموافق : ١٤ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر  
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

## جمعية سكني الجميل بجيزان

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيانات
		<u>الأصول :</u>
		<u>الأصول المتداولة:</u>
١,٣٩٧,٠٨٥,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٣٩٧,٠٨٥,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة:</u>
٥,٠١٣,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٨,٨٩٨,٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة (الصافي)
٢٣,٩١١,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٤٢٠,٩٩٦,٠٠		إجمالي الأصول
		<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>
		<u>إلتزامات متداولة:</u>
٤,٦٠٠,٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة
٤,٦٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤,٦٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
	(٨)	<u>صافي الأصول:</u>
٩٤,٩١٨,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٢١,٤٧٨,٠٠	(١/٨)	صافي الأصول المقيدة
١,٤١٦,٣٩٦,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١,٤٢٠,٩٩٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية سكني الجميل بجيزان  
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م			
إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
			الإيرادات والمكاسب:
٧٠,٢٤١,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٢٤١,٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
١,٥٠٣,٨٤١,٠٠	١,٥٠٣,٨٤١,٠٠	٠,٠٠	(٩) تبرعات نقدية مقيدة
١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠) منح حكومية
٦١٤,١٨٩,٠٠	٦١٤,١٨٩,٠٠	٠,٠٠	(١١) تبرعات منصة احسان
١٦٥,٣٦٤,٠٠	٠,٠٠	١٦٥,٣٦٤,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٢,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٤٠٠,٠٠	اشتراكات الأعضاء
٠,٠٠	(٨٩٦,٥٥٢,٠٠)	٨٩٦,٥٥٢,٠٠	(١/٨) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٢,٤٥٦,٠٣٥,٠٠	١,٣٢١,٤٧٨,٠٠	١,١٣٤,٥٥٧,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر:
٨١٩,٩٢٣,٠٠	٠,٠٠	٨١٩,٩٢٣,٠٠	(١٢) مصروفات الأنشطة والبرامج
١٦٥,٣٦٤,٠٠	٠,٠٠	١٦٥,٣٦٤,٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٥٣,٠٨٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣,٠٨٠,٠٠	(١٣) مصاريف عمومية وإدارية
٦٢٠,٠٠	٠,٠٠	٦٢٠,٠٠	(٥) إستهلاك الأصول الثابتة
٦٥٢,٠٠	٠,٠٠	٦٥٢,٠٠	(٦) اطفاء أصول غير ملموسة
(١,٠٣٩,٦٣٩,٠٠)	٠,٠٠	(١,٠٣٩,٦٣٩,٠٠)	اجمالي المصروفات والخسائر
١,٤١٦,٣٩٦,٠٠	١,٣٢١,٤٧٨,٠٠	٩٤,٩١٨,٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
١,٤١٦,٣٩٦,٠٠	١,٣٢١,٤٧٨,٠٠	٩٤,٩١٨,٠٠	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية سكني الجميل بجيزان  
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ إلى	البيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١,٤١٦,٣٩٦,٠٠	التغير في صافي الأصول
	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٦٢٠,٠٠	مصروفات إهلاكات الاصول الثابتة
٦٥٢,٠٠	مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة
	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٤,٦٠٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
١,٤٢٢,٢٦٨,٠٠	(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٥,٦٣٣,٠٠)	اضافات أصول ثابتة
(١٩,٥٥٠,٠٠)	اضافات أصول غير ملموسة
(٢٥,١٨٣,٠٠)	(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	(٣) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١,٣٩٧,٠٨٥,٠٠	(٣+٢+١) صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه
٠,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
١,٣٩٧,٠٨٥,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





(٨)

## جمعية سكنى الجميل بجيزان

### جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

#### إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية سكنى الجميل بجيزان

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٧١٠٠) بتاريخ ٢٢/٠٨/١٤٤٥ هـ ، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ ، والشهادة سارية إلى ٢٢/٠٨/١٤٤٩ هـ.

السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية الحالية للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وهذه أول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية منذ تأسيسها .

١- المساهمة في دعم المتعثرين من مستفيدي الضمان الاجتماعي.

٢- المساهمة في تقديم المساكن الخيرية.

٣- المساهمة بتوفير الحلول التمويلية للمساكن.

٤- مساعدة الأسر الفقيرة على ترميم منازلهم.

٥- العمل على تطوير المباني وترميمها.

٦- دعم المتعثرين مالياً في سداد الفواتير والائتمانات مساندة.

٧- تمكين الأسر الأشد احتياجاً من تملك المنزل الملائم.

٨- تمكين الفئات المستفيدة من تملك السكن المناسب.

٩- تقديم خدمة الإيواء المؤقت للفئات المستهدفة.

١٠- ترميم للمنازل القديمة للفئات المستهدفة.

١١- إنشاء مجمعات سكنية مهيأة للاحتضان المحتاجين.

#### الأهداف

#### إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد :

##### أ- بيان الالتزام:

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



جمعية سكنى الجميل بجيزان  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

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 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 والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره 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 .

الاصول غير الملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفؤها على مدى 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 .

الدائون 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 .



جمعية سكنى الجميل بجيزان

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١م

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

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

التبرعات / الإيرادات :

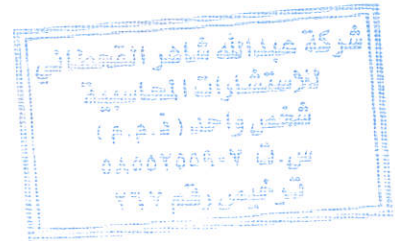
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات 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 طبيعي وذلك 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 سكني الجميل بجيزان  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

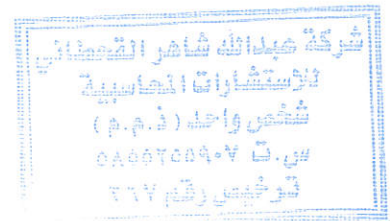
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	
٠,٠٠	نقدية بالصندوق
١,٢٦٧,٩٨٦,٠٠	مصرف الراجحي > / ٤٤٥٠
١٢٩,٠٩٩,٠٠	مصرف الراجحي > / ٤٨٤٤
١,٣٩٧,٠٨٥,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٧- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	
٤,٦٠٠,٠٠	أتعاب محاسبية مستحقة
٤,٦٠٠,٠٠	المجموع



جمعية سكني الجميل بجيزان  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٨- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٨)	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	٩٤,٩١٨,٠٠٠	١,٣٢١,٤٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤١٦,٣٩٦,٠٠٠
رصيد آخر المدة	٩٤,٩١٨,٠٠٠	١,٣٢١,٤٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤١٦,٣٩٦,٠٠٠

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في اول الفترة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مشروع تكملة بناء وتأثيث منزل . دعم (مؤسسة أبناء عبد الرحمن ناصر العقل الخيرية) - منصة احسان	٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	(١٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
برنامج ترميم منازل . المتعفين - منصة احسان	٠,٠٠٠	١٤٩,٧٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	١١٩,٧٠٠,٠٠٠
برنامج ترميم المنازل . دعم (مؤسسة أبناء عبد الرحمن ناصر العقل الخيرية) - منصة احسان	٠,٠٠٠	١٨٣,١٩٥	(١٨٣,١٩٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠
برنامج تأثيث منازل المحتاجين - منصة احسان	٠,٠٠٠	١١١,٢٩٤	(١١١,٢٩٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠
مساعداً . دعم (منصة تبرع)	٠,٠٠٠	١٠,٥٩٣,٠٠٠	(٧,٤٣٤,٠٠٠)	٣,١٥٩,٠٠٠
بناء وحدة سكنية ( مؤسسة سديد الوقفية )	٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
ترميم مساكن الاسر المحتاجة ( مؤسسة سديد الوقفية )	٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
ترميم مساكن ( وقف محمد صالح العدل)	٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
سداد اجارات ( وقف حصة الراجحي)	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
تبرع لشراء أجهزة حاسب دعم (مؤسسة أبناء عبد الرحمن ناصر العقل الخيرية)	٠,٠٠٠	٥,٢٤٨,٠٠٠	(٣,٩٩٩,٠٠٠)	١,٢٤٩,٠٠٠
منح حكومية . دعم تأسيس - ( صندوق الجمعيات)	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٢,٦٣٠,٠٠٠)	٢٧,٣٧٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٢,٢١٨,٠٣٠,٠٠٠	(٨٩٦,٥٥٢,٠٠٠)	١,٣٢١,٤٧٨,٠٠٠

٩- تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي
مساعداً . دعم (منصة تبرع)	٠,٠٠٠	١٠,٥٩٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٥٩٣,٠٠٠
بناء وحدة سكنية ( مؤسسة سديد الوقفية )	٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
ترميم مساكن الاسر المحتاجة ( مؤسسة سديد الوقفية)	٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠
ترميم مساكن ( وقف محمد صالح العدل)	٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
سداد اجارات ( وقف حصة الراجحي)	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرع لشراء أجهزة حاسب دعم (مؤسسة أبناء عبد الرحمن ناصر العقل الخيرية)	٠,٠٠٠	٥,٢٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٢٤٨,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١,٥٠٣,٨٤١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٥٠٣,٨٤١,٠٠٠



(١٣)

جمعية سكني الجميل بجيزان  
جازان - المملكة العربية السعودية

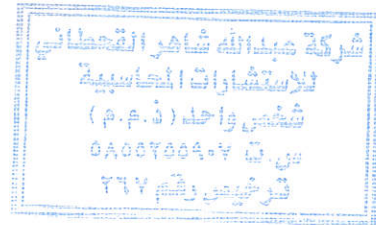
تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٠ - المنح الحكومية :

الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		البيان
الاجمالي	منح مقيدة	
ريال سعودي		
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الجمعيات . دعم تأسيس
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

١١ - تبرعات منصة احسان :

الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		البيان
الاجمالي	تبرعات مقيدة	
ريال سعودي		
١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	مشروع تكملة بناء وتأثيث منزل . دعم (مؤسسة أبناء عبد الرحمن ناصر العقل الخيرية)
١٤٩,٧٠٠,٠٠٠	١٤٩,٧٠٠,٠٠٠	برنامج ترميم منازل . المتعفين
١٨٣,١٩٥,٠٠٠	١٨٣,١٩٥,٠٠٠	برنامج ترميم المنازل . دعم (مؤسسة أبناء عبد الرحمن ناصر العقل الخيرية)
١١١,٢٩٤,٠٠٠	١١١,٢٩٤,٠٠٠	برنامج تأثيث منازل المحتاجين
٦١٤,١٨٩,٠٠٠	٦١٤,١٨٩,٠٠٠	المجموع



جمعية سكني الجميل بجيزان  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٣/٠٣ إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٢ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

الفترة المالية من	البيان	الفترة المالية من
٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م إلى		٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م
٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي		ريال سعودي
٧,٤٣٤,٠٠٠	مساعداات . دعم (منصة تبرع)	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	مشروع تكملة بناء منزل . دعم (مؤسسة أبناء عبد الرحمن ناصر العقل الخيرية) - منصة احسان	
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ترميم مساكن الاسر المحتاجة ( مؤسسة سديد الوقفية )	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مشروع تكملة بناء وتأثيث منزل . دعم (مؤسسة أبناء عبد الرحمن ناصر العقل الخيرية)- منصة احسان	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	برنامج ترميم منازل . المتعفين	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	ترميم مساكن ( وقف محمد صالح العذل)	
١٨٣,١٩٥,٠٠٠	برنامج ترميم المنازل . دعم (مؤسسة أبناء عبد الرحمن ناصر العقل الخيرية) - منصة احسان	
١١١,٢٩٤,٠٠٠	برنامج تأثيث منازل المحتاجين - منصة احسان	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سداد ايجارات ( وقف حصة الراجحي)	
٨١٩,٩٢٣,٠٠٠	المجموع	

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

الفترة المالية من	البيان	الفترة المالية من
٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م إلى		٢٠٢٤/٠٣/٠٣ م
٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي		ريال سعودي
٣١,٠٠٠,٠٠٠	اجور ورواتب	
٨٦,٠٠٠	تأمينات اجتماعية	
٢,٢١٤,٠٠٠	مستلزمات مكتبية	
١٠٠,٠٠٠	وقود ومحروقات	
١,٤٠٠,٠٠٠	مطبوعات	
٨٠٠,٠٠٠	أجور تحميل وتنزيل	
٩,٢٠٠,٠٠٠	تكاليف اتعاب مهنية	
١,٢٠٠,٠٠٠	اجور عمالة مؤقتة	
٦,٠٧٥,٠٠٠	رسوم اشتراكات وتصديقات	
١,٠٠١,٠٠٠	مصاريف دعاية واعلان	
٤,٠٠٠	مصاريف بنكية و عمولات	
٥٣,٠٨٠,٠٠٠	المجموع	

١٤ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤/٠٨/١٤٤٦ هـ الموافق : ١٣ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م.

١٥ - 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 .

