

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة جازان تعزيز
ترخيص رقم (٥٣٦٤) 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 المسؤولية الاجتماعية بمنطقة جازان تعزيز
ترخيص رقم (٥٣٦٤) 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 المسؤولية الاجتماعية بمنطقة جازان تعزيز

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة جازان تعزيز، 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.

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 التأكد، 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 المسؤولية الاجتماعية بمنطقة جازان تعزيز

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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 لراينا. 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

الاحد: ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة جازان تعزيز

ترخيص رقم (٥٣٦٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٤٢,٧٩٦	١٥٠,٣٩٦	٤	النقد وما في حكمه
١١,٧٥٠	.	٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٥٤,٥٤٦	١٥٠,٣٩٦		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٣,٥٦٥	٢٣,٠٨٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
.	١٥,٦٤٠	٧	أصول غير ملموسة، بالصافي
٢٣,٥٦٥	٣٨,٧٢٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٧٨,١١١	١٨٩,١١٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٣٢٥	٦,٩٠٠	٨	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
٦,٣٢٥	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٣٢٥	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٥,٦٦٢	٦٥,٧٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢٤٦,١٢٤	١١٦,٤٤١	١٥	صافي الأصول المقيدة
٢٧١,٧٨٦	١٨٢,٢١٦		صافي الأصول
٢٧٨,١١١	١٨٩,١١٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٨/١٣ م	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مقيدة	أوقاف	غير مقيدة	إيضاح
						بنود الدخل
٢٠٠,٤٥٠	١٥١,٨١٠	-	٩٠,٠٠٠	-	٦١,٨١٠	٩ التبرعات النقدية
٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٠ منصة إحسان
١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-	-	١١ الاعانات الحكومية
١٤١,٨١٨	١٤٧,٠٠٠	-	-	-	١٤٧,٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
١,٥٠٠	١,٨٠٠	-	-	-	١,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء
-	١٧,٥٠٠	-	-	-	١٧,٥٠٠	إيرادات أخرى - إيجارات
-	-	-	(٣٦٩,٦٨٣)	-	٣٦٩,٦٨٣	صافي الأصول المحررة من القيود
٤٦٣,٧٦٨	٤٦٨,١١٠	-	(١٢٩,٦٨٣)	-	٥٩٧,٧٩٣	إجمالي بنود الدخل
						المصروفات
١٩٠,٤٩٦	٥٢٣,١٢٧	-	-	-	٥٢٣,١٢٧	١٢ مصروفات البرامج والأنشطة
٠	١٧,٥٠٠	-	-	-	١٧,٥٠٠	١٣ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٦	٨,٦٣٣	-	-	-	٨,٦٣٣	١٤ المصروفات العمومية والإدارية
١,٤٨٠	٤,٥١٠	-	-	-	٤,٥١٠	٦ استهلاك لممتلكات آلات ومعدات
-	٣,٩١٠	-	-	-	٣,٩١٠	٧ إطفاء أصول غير ملموسة
١٩١,٩٨٢	٥٥٧,٦٨٠	-	-	-	٥٥٧,٦٨٠	إجمالي المصروفات
٢٧١,٧٨٦	(٨٩,٥٧٠)	-	(١٢٩,٦٨٣)	-	٤٠,١١٣	التغير في صافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	البيان
-	-	-	-	الرصيد كما في ١٣ أغسطس ٢٠٢٣ م
٢٧١,٧٨٦	-	٢٤٦,١٢٤	٢٥,٦٦٢	التغير في صافي الأصول
٢٧١,٧٨٦	-	٢٤٦,١٢٤	٢٥,٦٦٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٧١,٧٨٦	-	٢٤٦,١٢٤	٢٥,٦٦٢	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٨٩,٥٧٠)	-	(١٢٩,٦٨٣)	٤٠,١١٣	التغير في صافي الأصول
١٨٢,٢١٦	-	١١٦,٤٤١	٦٥,٧٧٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٨/١٣ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		إطفاء موجودات غير ملموسة
		التغيرات في :
		أرصدة مصروفات مدفوعة مقدما
		أرصدة مصاريف مستحقة
		النقد من الأنشطة التشغيلية
		صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	: جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة جازان تعزير
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٤٤٥/٠١/٢٦)هـ. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ.
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص لمدة اربع سنوات

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 و ايضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الإرقام بالقوائم المالية لا قرب 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 والاقواق :

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 الإرباح 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 الانشطة .

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 اصولا متداولة أو استثمارات واصلو 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 واصلو 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 .

الإيرادات :

يتم اثبات 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 .

إعادة التقييم :

تم اعادة تقييم ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة:	أثاث مكتبي ومفروشات	تحسينات مباني مستأجرة	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥,٦٦٥	١٢,٣٨٠	٢,٠٠٠	٥,٠٠٠	٢٥,٠٤٥
إضافات	-	-	٤,٠٢٥	-	٤,٠٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٦٦٥	١٢,٣٨٠	٦,٠٢٥	٥,٠٠٠	٢٩,٠٧٠
نسبة الاستهلاك	%١٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	
مجمع الاستهلاك:					
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٨٩	٨٢٥	١٣٣	٣٣٣	١,٤٨٠
الاستهلاك	٥٦٧	٢,٤٧٦	٤٦٧	١,٠٠٠	٤,٥١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧٥٦	٣,٣٠١	٦٠٠	١,٣٣٣	٥,٩٩٠
القيمة الدفترية:					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٩٠٩	٩,٠٧٩	٥,٤٢٥	٣,٦٦٧	٢٣,٠٨٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٤٧٦	١١,٥٥٥	١,٨٦٧	٤,٦٦٧	٢٣,٥٦٥

٧- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة:	برنامج محاسبي	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-
إضافات	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجمع الإطفاء:		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-
الإطفاء	٣,٩١٠	٣,٩١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٩١٠	٣,٩١٠
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٥,٦٤٠	١٥,٦٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة جازان تعزيز
ترخيص رقم (٥٣٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٥/١٢/٢٠٢٠ م
ريال سعودي

كما في		٤- النقد وما في حكمه:	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان	
١٥٠,٣٩٦	٢٤٢,٧٩٦	مصرف الائتماء	
١٥٠,٣٩٦	٢٤٢,٧٩٦	الإجمالي	

كما في		٥- مصروفات مدفوعة مقدما:	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان	
-	١١,٧٥٠	ايجار مقر الجمعية	
-	١١,٧٥٠	الإجمالي	

٦- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٧- أصول غير ملموسة، بالصافي (كشف مرفق):

كما في		٨- ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى:	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان	
٦,٩٠٠	٦,٣٢٥	أتعاب مهنية مستحقة	
٦,٩٠٠	٦,٣٢٥	الإجمالي	

للفترة المالية من		للسنة المنتهية في		٩- تبرعات واستقطاعات نقدية:	
٢٠٢٣/٠٨/١٣ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر	البيان	
٤٥٠	٦١,٨١٠	-	-	التبرع العام	
٢٠,٠٠٠	-	-	-	كسوة العيد. أوقاف محمد صالح العذل	
-	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	السلة الغذائية -أوقاف محمد صالح العذل	
-	٧٨,٠٠٠	-	٧٨,٠٠٠	مشروع جدير لتأهيل الأيتام -بنك الجزيرة	
٢٠,٤٥٠	٧٣,٨١٠	-	٩٠,٠٠٠	الإجمالي	

للفترة المالية من		للسنة المنتهية في		١٠- منصة احسان:	
٢٠٢٣/٠٨/١٣ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر	البيان	
٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	مشروع ترميم منازل أسر السجناء	
٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	الإجمالي	

للفترة المالية من		للسنة المنتهية في		١١- المنح الحكومي:	
٢٠٢٣/٠٨/١٣ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر	البيان	
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	الدعم التأسيسي. صندوق دعم الجمعيات	
-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	ملتقى المسؤولية الاجتماعية -صندوق دعم الجمعيات	
١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	الإجمالي	

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمنطقة جازان تعزيز

ترخيص رقم (٥٣٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٥/١٢/٢٠٢٠ م

ريال سعودي

١٢- مصاريف البرامج والأنشطة :		
للسنة المنتهية في	للفترة المالية من	البيان
٣١ ديسمبر	٢٣/٠٨/٢٠٢٠ م	
٢٠٢٥ م	حتى ٢٤/١٢/٢٠٢٠ م	
-	٢٠,٠٠٠	كسوة العيد. أوقاف محمد صالح العذل
٤٦,١٢٤	٢٨,٦٧٨	الدعم التأسيسي. صندوق دعم الجمعيات
٢٠٠,٠٠٠	-	مصرفات مشروع ترميم منازل أسر السجناء
٥,٠٠٠	-	مصرفات السلة الغذائية -اوقاف محمد صالح العذل
٤٠,٥٥٩	-	مصرفات ملتقى المسؤولية الاجتماعية -صندوق دعم الجمعيات
٧٨,٠٠٠	-	مشروع جدير لتأهيل الايتام -بنك الجزيرة
١,٠٠٠	-	مصرفات فريق تعزيز التطوعي
٥,٤٤٤	-	مصرفات بصفة عطاء نحو غد افضل
١٤٧,٠٠٠	١٤١,٨١٨	مصرفات خدمات تطوعية
٥٢٣,١٢٧	١٩٠,٤٩٦	الإجمالي

١٣- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :		
للسنة المنتهية في	للفترة المالية من	البيان
٣١ ديسمبر	٢٣/٠٨/٢٠٢٠ م	
٢٠٢٥ م	حتى ٢٤/١٢/٢٠٢٠ م	
١٧,٥٠٠	-	ايجارات
١٧,٥٠٠	-	الإجمالي

جمعية ساكن التمدوي بجازان

ترخيص رقم (٥٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٥/١٢/٢٠٢١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في	للفترة المالية من
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٣/٠٨/٢٠٢٣ م
٢٠٢٥ م	حتى ٢٤/١٢/٢٠٢١ م
٨٦٦	-
٦,٩٠٠	-
٨٥٥	-
١٢	٦
٨,٦٣٣	٦

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية:

البيان

الهاتف والفاكس والانترنت

تكاليف مهنية واستشارية

الكهرباء

مصروفات بنكية وعمولات

الإجمالي

الرصيد كما في	الرصيد كما في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	٤٦,١٢٤
-	٢٠٠,٠٠٠
٧,٠٠٠	-
١٠٩,٤٤١	-
١١٦,٤٤١	٢٤٦,١٢٤

١٥ - صافي الأصول المقيدة والمحجزة منها:

البيان

الدعم التأسيسي. صندوق دعم الجمعيات

مشروع ترميم منازل أسر السجناء - منصة احسان

السلة الغذائية - اوقاف محمد صالح العنل

ملتقى المسؤولية الاجتماعية - صندوق دعم الجمعيات

الإجمالي

١٦- 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 .

١٧- أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٨- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ