

جمعية البراءة لقصار القامة

ترخيص رقم (٥٠٢٧) من المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

وتقدير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البراءة لقصار القامة

جمعية أهلية - ترخيص رقم (٥٠٢٧) من المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الى السادة
جمعية البراءة لقصار القامة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البراءة لقصار القامة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة 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 ٢٠٢٤م، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة 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 بمراجعة القوائم المالية، وقد وفينا 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة 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 وافقى سوى القيام بذلك. والمكلفوون بالحكمة، 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 كل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده.

تقرير المراجعة المستقل (تمة)

إلى السادة
جمعية البراءة لقصار القامة

مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية (تممة)

ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتعد التحريرات 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 التحرير الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على توافق 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 الاستثمارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق 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 تأكيد جوهرى، 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 المراجعة. ومع ذلك، فإن أحدهما أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكלה ومحتها وبياناتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها ونتائج 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 الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأربعاء : ٢٣ ذو القعده ١٤٤٦هـ
الموافق: ٢١ مايو ٢٠٢٥م



كما في

<u>الأصول</u>		
<u>الأصول المتداولة</u>		
٤٨,٧٦٧	٨٥,٧٣٨	٤
١٤,٠٠٠	.	
٦٢,٧٦٧	٨٥,٧٣٨	
		<u>النقد وما في حكمه</u>
		مصروفات مدفوعة مقدماً - إيجارات
		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢,٣٦٠	١٠,٢٦٠	٥
١٢,٣٦٠	١٠,٢٦٠	
٧٥,١٢٧	٩٥,٩٩٨	
		<u>ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي</u>
		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
		<u>إجمالي الأصول</u>
<u>الالتزامات</u>		
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
٥,٧٥٠	٣٦,٩٠٠	٦
٥,٧٥٠	٣٦,٩٠٠	
٥,٧٥٠	٣٦,٩٠٠	
		<u>ذمم دائنة والالتزامات متداولة أخرى</u>
		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
		<u>إجمالي الالتزامات</u>
<u>صافي الأصول</u>		
٢٤,٣٧٧	(٦,٩٠٢)	
٤٥,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	(١/٧)
٦٩,٣٧٧	٥٩,٠٩٨	
٧٥,١٢٧	٩٥,٩٩٨	
		<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>
		<u>صافي الأصول المقيدة</u>
		<u>صافي الأصول</u>
		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م٢٠٢٢/١٠/٣١

حتى	م٢٠٢٤	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
-----	-------	-------	-------	-----------	-------

م٢٠٢٣/١٢/٣١

					الإيرادات والمكاسب
١١٧٣٢٣	٤٢٦٠٠	٠	٠	٤٢٦٠٠	التبرعات النقدية
١٠٠٠٠	٢٧٠٠٠	٠	٢٧٠٠٠	٠	منصة إحسان
١٠٠٠٠	٦٠٠٠	٠	٦٠٠٠	٠	الاعنات الحكومية
١٠٥٩٣٨	٧٢٠٠	٠	٠	٧٢٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٠	٠	٠	(٣٠٩,٠٠٠)	٣٠٩٠٠	<u>صافي الأصول المحررة من القيد</u>
٤٢٣٢٦١	٤٤٤٦٠٠	٠	٢١٠٠	٤٢٣٦٠٠	اجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٣٠٠٦٨٩	٣٨٦٣٥٠	٠	٠	٣٨٦٣٥٠	مصروفات البرامج والأنشطة
١١٠٠	٠	٠	٠	٠	مصروفات الحكومة
٤١٤٥٥	٦٦٤٢٩	٠	٠	٦٦٤٢٩	المصروفات العمومية والإدارية
٧٤٠	٢١٠٠	٠	٠	٢١٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٣٥٣٨٨٤	٤٥٤٨٧٩	٠	٠	٤٥٤٨٧٩	اجمالي المصروفات والخسائر
٦٩,٣٧٧	(١٠,٢٧٩)	٠	٢١,٠٠٠	(٣١,٢٧٩)	التغير في صافي الأصول
٠	٦٩٣٧٧	٠	٤٥٠٠٠	٢٤٣٧٧	صافي الأصول في بداية السنة
٦٩٣٧٧	٥٩٠٩٨	٠	٦٦٠٠٠	(٦,٩٠٢)	صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٢/١٠/٣١ م	٢٠٢٤ م
حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

٦٩٣٧٧	(١٠,٢٧٩)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧٤٠	٢١٠٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

ال滂غرات في :

٥,٧٥٠	٣١,١٥٠	أرصدة مصاريف مستحقة
(١٤,٠٠٠)	١٤,٠٠٠	أرصدة الإيرادات المحصلة مقدماً
٦١٨٦٧	٣٦٩٧١	النقد من الأنشطة التشغيلية
٦١٨٦٧	٣٦٩٧١	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

(١٣,١٠٠)	-	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(١٣,١٠٠)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٤٨,٧٦٧	٣٦,٩٧١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٠	٤٨,٧٦٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٨٧٦٧	٨٥٧٣٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) ععام :

اسم الجمعية : جمعية البراءة لقصار القامة

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : جازان-المملكة العربية السعودية

التاريخ : صدرت هذه الشهادة بتاريخ ١٠/٣١/٢٠٢٢ م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

بيان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ١٠/٣١/٢٠٢٦ م

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين والمحاسبين.

ب- العمدة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي:

تمت القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتلبة 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 والأوقاف :

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 للنسبة الواردة بجدول الأصول الثابتة و اصول 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 ابيانها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ:

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع 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 تقديرقيمة 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 إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة:

تعد الأصول 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 الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معًا وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف:

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

الإيرادات:

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيرادات كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة .

المصاريف:

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم إثبات المعاملات المالية التي تم بمعاملات أجنبية (إن وجدت) بالرجال السعودي بسعر الصرف السادس في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالمعاملات 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 .

جمعية البراءة لقصار القامة

ترخيص رقم (٥٠٢٧)

بيانات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

ريال سعودي

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

الإجمالي	أجهزة التدفئة والتبديد	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أثاث ومفروشات	التكلفة :
١٣,١٠٠	٤,٥٠٠	٤٠٠	٣,٠٠٠	٥,٢٠٠	كما في ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
.	إضافات
١٣,١٠٠	٤,٥٠٠	٤٠٠	٣,٠٠٠	٥,٢٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%١٠	نسبة الاستهلاك
					<u>مجمع الاستهلاك :</u>
٧٤٠	٤٥٠	٣٠	.	٢٦٠	كما في ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
٢,١٠٠	٩٠٠	٨٠	٦٠٠	٥٢٠	الاستهلاك
٢,٨٤٠	١,٣٥٠	١١٠	٦٠٠	٧٨٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
					<u>القيمة الدفترية :</u>
١٠,٢٦٠	٣,١٥٠	٢٩٠	٢,٤٠٠	٥,٩٨٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٢,٣٦٠	٤,٠٥٠	٣٧٠	٣,٠٠٠	٥,٤٦٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
	م		م
٤٨,٧٦٧		٨٥٧٣٨	
٤٨,٧٦٧		٨٥٧٣٨	

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

بنك البلاد

الإجمالي

٥ - ممتلكات الآلات ومعدات ، بالصافي (كشف من فوق) :

٦ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

إيجارات مقر الجمعية مستحقة

رواتب مستحقة

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
	م		م
٥,٧٥٠		٦,٩٠٠	
٠		١٦,٠٠٠	
٠		١٤,٠٠٠	
٥,٧٥٠		٣٦,٩٠٠	

٧ - صافي الأصول :

البيان	الإجمالي	صافي الأصول غير المقيدة		صافي الأصول المقيدة	
		الأوقاف	الأجمالي	المقيدة	المقيدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٦٩٣٧٧	٠	٦٩٣٧٧	٤٥٠٠٠	٢٤٣٧٧
التغير في صافي الأصول	(١٠,٢٧٩)	٠	٦٩٣٧٧	٢١٠٠٠	(٣١,٢٧٩)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٦٩٣٧٧	٥٩٩٨	٦٩٣٧٧	٦٦٠٠٠	(٦,٩٠٢)

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

الرصيد كما في		أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البيان
٤٥٠٠٠	٠	٤٥٠٠٠	٠	٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - منحة تأسيسية
٠	٠	(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	مشروع سقيا - منصة احسان
٠	٢٠٠٠	-	٢٠٠٠	٠	٢٠٠٠	كافارة يمين - منصة احسان
٠	٣٦,٠٠٠	(٦,٠٠٠)	٣٦,٠٠٠	٠	٣٦,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم راتب المدير التنفيذي
٠	١٦,٠٠٠	(٨,٠٠٠)	٢٤٠٠٠	٠	٢٤٠٠٠	المنح الحكومية - دعم راتب مدير المشاريع
٤٥,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	(٣٠٩,٠٠٠)	٣٣٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	الإجمالي

٨ - تبعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					<u>البيان</u>
٢٠٢٢/١٠/٣١	٢٠٢٤	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
<u>حتى ٢٣/١٢/٣١ م</u>					
٣٥٢٠	٤٢٦٠٠	٠	٠	٤٢٦٠٠	التبرع العام
٩٩٠٠	٠	٠	٠	٠	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - منحة تأسيسية
١٤٨٠٣	٠	٠	٠	٠	شركة الشامل التجارية
١١٧٣٢٣	٤٢٦٠٠	٠	٠	٤٢٦٠٠	الإجمالي
<u>تم</u>					

٩ - منصة احسان:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					<u>البيان</u>
٢٠٢٢/١٠/٣١	٢٠٢٤	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
<u>حتى ٢٣/١٢/٣١ م</u>					
١٠٠٠٠	٠	٠	٠	٠	دعم الحقيقة المدرسية - منصة احسان
٠	٢٥٠٠٠	٠	٢٥٠٠٠	٠	مشروع سقرا - منصة احسان
٠	٢٠٠٠	٠	٢٠٠٠	٠	كفارة يمين - منصة احسان
١٠٠٠٠	٢٧٠٠٠	٠	٢٧٠٠٠	٠	الإجمالي

١٠ - المنح الحكومية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					<u>البيان</u>
٢٠٢٢/١٠/٣١	٢٠٢٤	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
<u>حتى ٢٣/١٢/٣١ م</u>					
١٠٠,٠٠	٠	٠	٠	٠	المنح الحكومية - دعم التأسيس
٠	٣٦٠٠	٠	٣٦٠٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم راتب المدير التنفيذي
٠	٢٤٠٠	٠	٢٤٠٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم راتب مدير المشاريع
١٠٠,٠٠	٦٠٠	٠	٦٠٠	٠	الإجمالي

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٢/١٠/٣١

البيان	م٢٠٢٤	حتى	م٢٠٢٣/١٢/٣١
مشاركات محلية	٤٠٧٥١	٠	٤٠٧٥١
مصاروفات المنحة التأسيسية - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٥٤٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٥٤٠٠٠
منصة احسان - الحقيقة المدرسية	١٠٠٠٠٠	٠	١٠٠٠٠٠
منصة احسان - مشروع السقيا	٠	٢٥٠٠٠	٠
مصاروفات المنح الحكومية - راتب المدير التنفيذي	٨٠٠٠	٠	٨٠٠٠
مصاروفات المنح الحكومية - راتب مدير المشاريع	٦٠٠٠	٠	٦٠٠٠
برنامج اليوم العالمي لقصار القامة	٣٤٠٠	٠	٣٤٠٠
برنامج فنون ومهارات المكياج	١٩٥٠	٠	١٩٥٠
مصاروفات خدمات تطوعية	٧٢٠٠	١٠٥٩٣٨	٧٢٠٠
الإجمالي	٣٨٦,٣٥٠	٣٠٠,٦٨٩	٣٠٠,٦٨٩

١٢ - مصاروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٢/١٠/٣١

البيان	م٢٠٢٤	حتى	م٢٠٢٣/١٢/٣١
أجور ورواتب وما في حكمها	١٤٢٣٥	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠
تكليف عماله مؤقتة	٣٥٠٠	٧٠٠٠	٧٠٠٠
إيجارات	٣٠٠٠	٦٠٠٠	٦٠٠٠
أدوات كتابية ومطبوعات	٠	١٧٠٥	١٧٠٥
اشتراكات وتصديقات	٢١٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠
ألعاب مهنية	٦٩٠٠	٥٧٥٠	٥٧٥٠
التأمينات الاجتماعية	٩٠٨١	٠	٠
مصاريف خدمات المكتب	٦١٣	٦٦٤٢٩	٤١٤٥٥
الإجمالي	٦٦٤٢٩	٤١٤٥٥	٤١٤٥٥

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٢٤ م

ريال سعودي

١٣- 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
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 لعرض 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 الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وومطلوبات 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 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 الدينية القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن عشر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى 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 .

٤- إعتماد القوائم المالية :

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٥ م الموافق ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ