



جمعية الساعي بمحافظة خباش
ترخيص رقم (٥٣٠٧)
جـرآن - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل للفترة المالية من
٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

جمعية الساعي بمحافظة خباش
ترخيص رقم (٥٣٠٧)
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الساعي بمحافظة خباش

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الساعي بمحافظة خباش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الساعي بمحافظة خباش كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان 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 الرأى :-

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 تصدر للجمعية منذ تاريخ تأسيسها وتعب عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيان 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 المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او خطأ .





(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 الحاسبة مالم 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 الحاسبة 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 خالصنا 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 .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧



(٣)

لقد ابلغنا 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 الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في: ٢٠ / ٠٢ / ٢٥٢٥ م

الموافق: ٢١ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
عبدالله شاهر
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية الساعي بمحافظة خباش

ترخيص رقم (٥٣٠٧)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي		
		الأصول :
		<u>الأصول المتداولة:</u>
٤٨,٥٢٨,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٩,٦٠٠,٠٠٠	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما
٥٨,١٢٨,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة:</u>
٢٣,٦٢٢,٠٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
١٥,٦٦٩,٠٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة
٣٩,٢٩١,٠٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٩٧,٤١٩,٠٠٠		إجمالي الأصول
		<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>
		<u>الإلتزامات متداولة:</u>
١,٥٤٤,٠٠٠		ذمم دائنة
٨٧,٥٠٠,٠٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة
٨٩,٠٤٤,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨٩,٠٤٤,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
	(٩)	<u>صافي الأصول:</u>
(١٠٢,٢٢٥,٠٠٠)		صافي الأصول غير المقيدة
١١٠,٦٠٠,٠٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
٨,٣٧٥,٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
٩٧,٤١٩,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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



(٥)

جمعية الساعي بمحافظة خباش
ترخيص رقم (٥٣٠٧)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م				
إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
الإيرادات والمكاسب:				
٢١٣,٧٨٩,٠٠	١٩٨,٧٦٠,٠٠	١٥,٠٢٩,٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠		تبرعات عينية - أصول ثابتة
١٣٦,٠٠٠,٠٠	١٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية
١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١)	المنح الحكومية
١٣٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية (رواتب)
٠,٠٠	(٣٢٤,١٦٠,٠٠)	٣٢٤,١٦٠,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٥٩١,٧٨٩,٠٠	١١٠,٦٠٠,٠٠	٤٨١,١٨٩,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر :				
(٢٦٩,٨٨٤,٠٠)	٠,٠٠	(٢٦٩,٨٨٤,٠٠)	(١٢)	مصروفات البرامج والأنشطة
(١٣٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(١٣٦,٠٠٠,٠٠)		مساعدات عينية
(١٣٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(١٣٥,٠٠٠,٠٠)		مصروفات خدمات تطوعية (رواتب)
(١٧,٧٥٢,٠٠)	٠,٠٠	(١٧,٧٥٢,٠٠)		مصاريف جمع أموال
(١٩,٦٨٨,٠٠)	٠,٠٠	(١٩,٦٨٨,٠٠)	(١٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٥٠٩,٠٠)	٠,٠٠	(٣,٥٠٩,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(١,٥٨١,٠٠)	٠,٠٠	(١,٥٨١,٠٠)	(٧)	استهلاك أصول غير ملموسة
(٥٨٣,٤١٤,٠٠)	٠,٠٠	(٥٨٣,٤١٤,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٨,٣٧٥,٠٠	١١٠,٦٠٠,٠٠	(١٠٢,٢٢٥,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		رصيد صافي الأصول بداية الفترة
٨,٣٧٥,٠٠	١١٠,٦٠٠,٠٠	(١٠٢,٢٢٥,٠٠)		رصيد صافي الأصول نهاية الفترة

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



(٦)

جمعية الساعي بمحافظة خباش
ترخيص رقم (٥٣٠٧)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفترة المالية من	البيان
٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى	
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٨,٣٧٥,٠٠	التغير في صافي الأصول
	<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٥,٠٩٠,٠٠	إهلاكات واطفاءات
	<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
٠,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(٩,٦٠٠,٠٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
١,٥٤٤,٠٠	التغير في الذمم الدائنة
٨٧,٥٠٠,٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
٩٢,٩٠٩,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٧,١٣١,٠٠)	إضافات أصول ثابتة
(١٧,٢٥٠,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(٤٤,٣٨١,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٤٨,٥٢٨,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)
٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤٨,٥٢٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٥ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية الساعي بمحافظة خباش

ترخيص رقم (٥٣٠٧)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية : جمعية الساعي بمحافظة خباش

التكويين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٥٣٠٧) بتاريخ ١٨/١٢/١٤٤٤ هـ ومقرها بئر خباش بمنطقة نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٨/م بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية لمدة ٤ سنوات من تاريخ التسجيل .

تأسيس الجمعية

تأسست الجمعية بتاريخ ١٨/١٢/١٤٤٤ هـ الموافق ٠٦/٠٧/٢٠٢٣ م .

الجمعية تحت التأسيس وهذه أول قوائم تصدر للجمعية منذ تأسيسها وتعبر عن الفترة المالية من ٠٦/٠٧/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

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

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 :

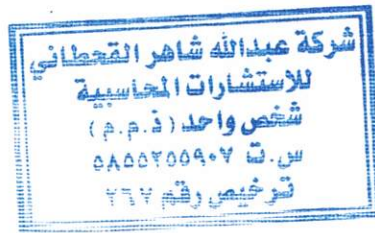
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيان المنشآت غير الهادفة للربح والمعيان 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 بالصدوق والنقد لدى البنوك .



(٨)

جمعية الساعي بمحافظة خباش

ترخيص رقم (٥٣٠٧)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

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 .

الأصول غير الملموسة : يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره بخمس سنوات .

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 .

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مكافآت 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 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 / التبرعات :

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 استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين 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 .



(٩)

جمعية الساعي بمحافظة خباش

ترخيص رقم (٥٣٠٧)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

المصاريف :

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

المعاملات بالعملة الاجنبية :

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 برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

جمعية الساعي بمحافظة خباش

ترخيص رقم (٥٣٠٧)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

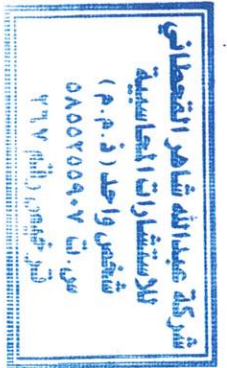
٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
مصرف الراجحي د / ١١٠٠٣٠٠٧	٣٢,٦٨٥,٠٠
مصرف الأهلي د / ٨٠٧٢٠٨	١٥,٨٤٣,٠٠
المجموع	٤٨٥٢٨,٠٠

٥- مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
إيجار مقر الجمعية	٩,٦٠٠,٠٠
المجموع	٩٦٠٠,٠٠





جمعية الساجي بمحافظة خباش
ترخيص رقم (٥٣٠٧)
نجران - المملكة العربية السعودية

(١١)

٦- جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :-

القيمة المدفوعة في	مجموع الاستهلاك			نسبة	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م	الإستهلاك	٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م	
١٠٠٣٥,٠٠	١١٦٥,٠٠		٠	%١٥	١١٢٠,٠٠		٠	أثاث ومفروشات
١٠٤٤٧,٠٠	١٨٤٤,٠٠		٠	%١٥	١٢٢٩,٠٠		٠	أجهزة حاسب الي ومحقاتها
٣١٤٠,٠٠	٥٠٠,٠٠		٠	%١٥	٣٦٤,٠٠		٠	أجهزة التبريد والتدفئة
٢٣٦٢٢,٠٠	٣٥٠٩,٠٠		٠		٢٧١٣١,٠٠		٠	الإجمالي

٧- جدول الأصول الغير ملموسة ومجموع إطفاءها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :-

القيمة المدفوعة في	مجموع الاستهلاك			نسبة	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م	الإطفاء	٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م	
١٥٦٦٩,٠٠	١٥٨١,٠٠		٠	%٢٠	١٢٥٥,٠٠		٠	البيان
١٥٦٦٩,٠٠	١٥٨١,٠٠		٠		١٧٢٥,٠٠		٠	برامج إلكتروني
	١٥٨١,٠٠		٠		١٧٢٥,٠٠		٠	الإجمالي

(١٢)

جمعية الساعي بمحافظة خباش

ترخيص رقم (٥٣٠٧)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٨- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
رواتب واجور مستحقة	٨٧,٥٠٠,٠٠٠
المجموع	٨٧,٥٠٠,٠٠٠



تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م				البيان
الاجمالي	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول الأوقاف	
ريال سعودي	المقيدة	المقيدة	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	رصيد أول الفترة
٨,٣٧٥,٠٠	(١٠٢,٢٢٥,٠٠)	١١٠,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٨,٣٧٥,٠٠	(١٠٢,٢٢٥,٠٠)	١١٠,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م				البيان
الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	
٠,٠٠	١٣٦,٠٠٠,٠٠	(١٣٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	تبرعات عينية
٧٥,٦٠٠,٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠	(١٥,٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	تبرعات كفالة أيتام
١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات تفريج كربة
٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	تبرعات مساعدات
٠,٠٠	٦٣,٧٦٠,٠٠	(٦٣,٧٦٠,٠٠)	٠,٠٠	تبرعات أجهزة كهربائية
٢٥,٠٠٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	تبرعات إعانات زواج
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	المنح الحكومية - صندوق دعم الجمعيات دعم تأسيس
١١٠,٦٠٠,٠٠	٤٣٤,٧٦٠,٠٠	(٣٢٤,١٦٠,٠٠)	٠,٠٠	المجموع

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م				البيان
الاجمالي	مقيد	أوقاف	غير مقيد	
ريال سعودي				
١٥,٠٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٢٩,٠٠	تبرعات عامة
٩١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠	تبرعات كفالة أيتام
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات تفريج كربة
٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	تبرعات مساعدات
٦٣,٧٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣,٧٦٠,٠٠	تبرعات أجهزة كهربائية
٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	تبرعات إعانات زواج
٢١٣,٧٨٩,٠٠	١٩٨,٧٦٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٢٩,٠٠	المجموع

١١ - المنح الحكومية:

الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م				البيان
الاجمالي	مقيد	أوقاف	غير مقيد	
ريال سعودي				
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم تأسيس
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	المجموع

(١٤)

جمعية الساعي بمحافظة خباش

ترخيص رقم (٥٣٠٧)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٢- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصروفات كفالة أيتام	١٥,٤٠٠,٠٠٠
مساعداً	٢,٠٠٠,٠٠٠
برنامج الأجهزة الكهربائية	٧٧,٢١٥,٠٠٠
إعانات زواج	٧,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات المنح الحكومية - دعم التأسيس	١٦٨,٢٦٩,٠٠٠
المجموع	٢٦٩,٨٨٤,٠٠٠

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٧/٠٦ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
اتعاب تدقيق الحسابات	١١,٥٠٠,٠٠٠
تكاليف مهنية	٢,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف بنكية	١٤٤,٠٠٠
مصروفات صيانة	٦,٠٤٤,٠٠٠
المجموع	١٩,٦٨٨,٠٠٠

١٤- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢١ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٠ / 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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

