

جمعية سر لإكرام الموتى بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٣٣٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية يسر لإكرام الموتى بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٣٣٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة 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 يسر لإكرام الموتى بجازان

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية يسر لإكرام الموتى بجازان، 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، وأنشطتها 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 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 يسر لإكرام الموتى 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، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأيانا. ويعد 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 الفيقي

رقم الترخيص ٨٣٣

خاميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأحد: ٢٦ رمضان ١٤٤٧هـ

الموافق: ١٥ مارس ٢٠٢٦م



كما في

		إيضاح	الأصول	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		الأصول المتداولة	
٤٥,٨٦٧	١٥٩,٧٤٦	٤	النقد وما في حكمه	
٢,٠٠٠	-		ارصدة مدينة أخرى - عهدة	
٤٧,٨٦٧	١٥٩,٧٤٦		إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	
٣٨,٨٩٢	٣٢٠,٧٥٣	٦	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي	
٣٨,٨٩٢	٣٢٠,٧٥٣		إجمالي الأصول غير المتداولة	
٨٦,٧٥٩	٤٨٠,٤٩٩		إجمالي الأصول	
			الالتزامات	
			الالتزامات المتداولة	
٦,٩٠٠	٥,٧٥٠	٨	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى	
٦,٩٠٠	٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة	
٦,٩٠٠	٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات	
			صافي الأصول	
٧٩,٨٥٩	٣١٥,٠٥٤		صافي الأصول غير المقيدة	
-	١٥٩,٦٩٥	١٥	صافي الأصول المقيدة	
٧٩,٨٥٩	٤٧٤,٧٤٩		صافي الأصول	
٨٦,٧٥٩	٤٨٠,٤٩٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية يسر لإكرام الموتى بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٣٣٠٠)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٢/١٥ م				
٢٠٢٥ م	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					بنود الدخل
٦٤٧,٧٧١	٦٢,٥١٦	-	٢٦١,٧٧٠	٣٨٦,٠٠١	٩ التبرعات النقدية
٣٠٦,٢٥٠	-	-	٣٠٦,٢٥٠	-	١٠ منصة إحسان
٣٠,٢٥٠	١٠٠,٠٠٠	-	٣٠,٢٥٠	-	١١ الاعانات الحكومية
١٤٦,٥٠٠	-	-	-	١٤٦,٥٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
-	-	-	(٤٣٨,٥٧٥)	٤٣٨,٥٧٥	١٥ صافي الأصول المحررة من القيود
١,١٣٠,٧٧١	١٦٢,٥١٦	-	١٥٩,٦٩٥	٩٧١,٠٧٦	إجمالي بنود الدخل
					المصروفات
٣٧٠,١٦٨	٦٣,٠٧٦	-	-	٣٧٠,١٦٨	١٢ مصروفات البرامج والأنشطة
١٥٦,٥٢١	٦,٠٣٦	-	-	١٥٦,٥٢١	١٣ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٧٤,٧٤٦	١٠,٦٩١	-	-	٧٤,٧٤٦	١٤ المصروفات العمومية والإدارية
١٠٤,٥١٥	٢,٠٠٠	-	-	١٠٤,٥١٥	مصروفات جمع الأموال
٢٩,٩٣١	٨٥٤	-	-	٢٩,٩٣١	٦ استهلاك لممتلكات آلات ومعدات
٧٣٥,٨٨١	٨٢,٦٥٧	-	-	٧٣٥,٨٨١	إجمالي المصروفات
٣٩٤,٨٩٠	٧٩,٨٥٩	-	١٥٩,٦٩٥	٢٣٥,١٩٥	التغير في صافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية يسر لإكرام الموتى بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٣٣٠٠)

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	البيان
-	-	-	-	الرصيد كما في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٩,٨٥٩	-	-	٧٩,٨٥٩	التغير في صافي الأصول
٧٩,٨٥٩	-	-	٧٩,٨٥٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٩,٨٥٩	-	-	٧٩,٨٥٩	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٣٥,١٩٥	١٥٩,٦٩٥	-	٣٩٤,٨٩٠	التغير في صافي الأصول
٣١٥,٠٥٤	١٥٩,٦٩٥	-	٤٧٤,٧٤٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٢/١٥ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
٣٩٤,٨٩٠	٧٩,٨٥٩	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
٢٩,٩٣١	٨٥٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠٠٠	(٢,٠٠٠)	<u>التغيرات في :</u>
(١,١٥٠)	٦,٩٠٠	أرصدة مدينة أخرى - عهدة
٤٢٥,٦٧١	٨٥,٦١٣	أرصدة مصاريف مستحقة
٤٢٥,٦٧١	٨٥,٦١٣	النقد من الأنشطة التشغيلية
		صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
(٣١١,٧٩٢)	(٣٩,٧٤٦)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٣١١,٧٩٢)	(٣٩,٧٤٦)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١١٣,٨٧٩	٤٥,٨٦٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٥,٨٦٧	٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٥٩,٧٤٦	٤٥,٨٦٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية يسر لإكرام الموتى بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٣٣٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	: جمعية يسر لإكرام الموتى بجازان
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٤٤٥/٠٨/٠٥) هـ. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص لمدة أربع سنوات

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 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 تقريب كافة الإرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس 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 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 والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة وأصول الأوقاف 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 وأصول الأوقاف 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 الانشطة .

جمعية يسر لإكرام الموتى بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٣٣٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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 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 اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي 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 اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى 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 بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات 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 التبويب :

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية يسر لإكرام الموتى بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٣٣٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	سيارات	أثاث مكثي ومفروشات	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	خزن حديدية	أجهزة التصوير والعرض	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	٢٩,٣٤٤	٨,٥٢٣	١,٨٧٩		٣٩,٧٤٦
إضافات	٣٠٤,٣٥٠	٥,٩٦٢	-	-	١,٤٨٠	٣١١,٧٩٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠٤,٣٥٠	٣٥,٣٠٦	٨,٥٢٣	١,٨٧٩	١,٤٨٠	٣٥١,٥٣٨
نسبة الاستهلاك	%٢٠	%١٠	%٢٠	%١٠	%٢٠	
مجمع الاستهلاك :						
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	٤٨٩	٣٥٥	١٠	-	٨٥٤
الاستهلاك	٢٤,٧٥٨	٣,٠٨٣	١,٧٠٥	١٨٨	١٩٧	٢٩,٩٣١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٤,٧٥٨	٣,٥٧٢	٢,٠٦٠	١٩٨	١٩٧	٣٠,٧٨٥
القيمة الدفترية:						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٧٩,٥٩٢	٣١,٧٣٤	٦,٤٦٣	١,٦٨١	١,٢٨٣	٣٢٠,٧٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٢٨,٨٥٥	٨,١٦٨	١,٨٦٩	-	٣٨,٨٩٢

جمعية يسر لإكرام الموتى بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٣٣٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي / ٧٧٤٤٥	١٩,١٦٠	٤٥,٨٦٧
مصرف الراجحي / ٦٥٦٥٥	١٣,٤٣٩	-
مصرف الراجحي / ٢٥٢٥٣	٧٠,٤٤٥	-
مصرف الراجحي / ٤٢٣٢٣	٥٦,٧٠٢	-
الإجمالي	١٥٩,٧٤٦	٤٥,٨٦٧

٥ - ممتلكات والآات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

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

٧ - ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أنعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠	٦,٩٠٠
الإجمالي	٥,٧٥٠	٦,٩٠٠

٨ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٢/١٥ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
التبرع العام	٣٨٦,٠٠١	-	-	٣٨٦,٠٠١	٦٢,٥١٦
الزكاة	-	١١٨,٢٩٦	-	١١٨,٢٩٦	-
منصة تبرع	-	٣٣,٤٧٤	-	٣٣,٤٧٤	-
مشروع اكرام الموتى- سليمان الراجحي	-	٦٥,٠٠٠	-	٦٥,٠٠٠	-
مشروع تجهيز الجنائز- مؤسسة الجميح الخيرية	-	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	-
تبرعات مؤسسة اكرام الموتى الاهلية	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٣٨٦,٠٠١	٢٦١,٧٧٠	-	٦٤٧,٧٧١	٦٢,٥١٦

٩ - منصة احسان:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٢/١٥ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مشروع الرحلة الأخيرة	-	٣٠٦,٢٥٠	-	٣٠٦,٢٥٠	-
الإجمالي	-	٣٠٦,٢٥٠	-	٣٠٦,٢٥٠	-

١٠ - المنح الحكومي:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٢/١٥ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الدعم التأسيسي .صندوق دعم الجمعيات	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
رأس المال البشري-صندوق دعم الجمعيات	-	٣٠,٢٥٠	-	٣٠,٢٥٠	-
الإجمالي	-	٣٠,٢٥٠	-	٣٠,٢٥٠	١٠٠,٠٠٠

جمعية يسر لإكرام الموتى بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٣٣٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

١١- مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٢/١٥ م
٢٠٢٥ م	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
-	٦٣,٠٧٦
١,٩٠٠	-
٧,٤٠٠	-
٣٥,٠٠٠	-
٥٥,٩٢٥	-
١٠,٠٠٠	-
٢٤,٠٠٠	-
١,٥٠٠	-
١,٥٧٥	-
٢٨٧	-
٨٣,٦٨١	-
٢,٤٠٠	-
١٤٦,٥٠٠	-
٣٧٠,١٦٨	٦٣,٠٧٦

البيان

الدعم التأسيسي-المنح الحكومي
مصروفات مشروع الرحلة الأخيرة -منصة احسان
مصروفات منصة تبرع
مصروفات مشروع تجهيز الجناز- مؤسسة الجميع الخيرية
مصروفات مشروع اكرام الموتى- سليمان الراجحي
مصروفات مؤسسة اكرام الموتى الاهلية
مصروفات رأس المال البشري-صندوق دعم الجمعيات
مصروفات مسابقة قيراط
مصروفات سقيا الماء
مصروفات مسابقات موسمية
مصروفات مغسلة الموتى ونقل الجناز
مصروفات كفالة الايتام
مصروفات خدمات تطوعية
الإجمالي

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٢/١٥ م
٢٠٢٥ م	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥٥,٥٣٤	-
٣,٤٠٢	١,٠٥٦
٣,٧٢٤	٢٦٠
٥,٦٣٤	١,٤٤٩
٧,٢٢٨	٢٥٠
٣,٩١٧	٢,٧٧١
٣٠,٦٩٧	١٠٠
٣٩٩	١٥٠
٤,٨٠٧	-
١,٧٤٩	-
١١,٥٠٠	-
٢٦٩	-
٣١١	-
١٠٠	-
٧٥٠	-
٧٩٩	-
٢١٠	-
٢٥,٤٩١	-
١٥٦,٥٢١	٦,٠٣٦

البيان

الرواتب والأجور النقدية
مستلزمات مكتبية
وقود ومحروقات
مصاريف النظافة
صيانة وإصلاح
مصاريف الضيافة
دعاية وإعلان
عقبات وهدايا
تذاكر سفر
مصروفات حكومية ورسوم
بدل انتداب
الهاتف والفاكس والانترنت
تأمين السيارات
الشحن
أجور وتحميل وتزليل
تكاليف مهنية واستشارات
التدريب والتأهيل
اشتراكات وتصديقات
الإجمالي

جمعية يسر لإكرام الموتى بجازان
ترخيص رقم (١٠٠٠٥٧٣٣٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٢/١٥ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أجور ورواتب وما في حكمها	٤٥,٠٠٠	-
تأمينات اجتماعية	١٠,٥٣٥	-
الهاتف والفاكس والانترنت	٥,٣١٢	-
تكاليف مهنية واستشارية	١٢,٥٠٠	٦,٩٠٠
الكهرباء	١,١٠٤	-
صيانة وإصلاح	-	١,٤٢٠
اشتراكات وتصدقات	-	٢,٣٧١
مصروفات بنكية وعمولات	٢٥	-
رسوم حكومية	٢٧٠	-
الإجمالي	٧٤,٧٤٦	١٠,٦٩١

١٤ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الزكاة	١١٨,٢٩٦	-
منصة تبرع	٢٦,٠٧٤	-
مشروع تجهيز الجناز - مؤسسة الجمع الخيرية	٩,٠٧٥	-
رأس المال البشري-صندوق دعم الجمعيات	٦,٢٥٠	-
الإجمالي	١٥٩,٦٩٥	-

١٥- 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 تملّيه عليه وظيفته أو مسئولياته. 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 الادارة 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 .

١٦- أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٧ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٦ م الموافق ٢٦ رمضان ١٤٤٧ هـ