

جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي

ترخيص رقم (٥٢٨٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

السهي - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي
ترخيص رقم (٥٢٨٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
السهي - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي ، 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، 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.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٢٦ مايو ٢٠٢٤م.

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 تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي

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 لرأينا. 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 الفيقي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأحد : ٠٦ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٠٤ مايو ٢٠٢٥ م



جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي

ترخيص رقم (٥٢٨٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

ريال سعودي

كما في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٣٥٠	٣٥٥,٢٤٨	٤	النقد وما في حكمه
٣,٣٥٠	٣٥٥,٢٤٨		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٠	٢١,٧٣٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
١٩,٥٥٠	١٥,٦٤٠	٦	أصول غير ملموسة ، بالصافي
١٩,٥٥٠	٣٧,٣٧٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٢,٩٠٠	٣٩٢,٦٢٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠	٦,٩٠٠	٧	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات
		٨	<u>صافي الأصول</u>
٢٢,٩٠٠	٨٩,٩٢٠		صافي الأصول غير المقيدة
٠	٢٩٥,٨٠٠	(١/٨)	صافي الأصول المقيدة
٢٢,٩٠٠	٣٨٥,٧٢٠		صافي الأصول
٢٢,٩٠٠	٣٩٢,٦٢٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي

ترخيص رقم (٥٢٨٤)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
٩	١٦٢٠٠٠	٤٢٨٤٠٠	٠	٥٩٠٤٠٠	١٩٠٠٠
	٧٣٥٠٠٠	٠	٠	٧٣٥٠٠٠	٠
١٠	٠	١٠٠٠٠٠	٠	١٠٠٠٠٠	٠
	٤٢٠٠	٠	٠	٤٢٠٠	٣٩٠٠
(١/٨)	٢٣٢٦٠٠	(٢٣٢,٦٠٠)	٠	٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
	١١٣٣٨٠٠	٢٩٥٨٠٠	٠	١٤٢٩٦٠٠	٢٢٩٠٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
١١	١٣٢٦٠٠	٠	٠	١٣٢٦٠٠	٠
١٢	١٠٢٧٥١	٠	٠	١٠٢٧٥١	٠
	٧٣٥٠٠٠	٠	٠	٧٣٥٠٠٠	٠
١٣	٨٩٠٥١	٠	٠	٨٩٠٥١	٠
٥	٣٤٦٨	٠	٠	٣٤٦٨	٠
٦	٣٩١٠	٠	٠	٣٩١٠	٠
	١٠٦٦٧٨٠	٠	٠	١٠٦٦٧٨٠	٠
اجمالي المصروفات والخسائر					
	٦٧,٠٢٠	٢٩٥,٨٠٠	٠	٣٦٢,٨٢٠	٢٢,٩٠٠
التغير في صافي الأصول					
	٢٢,٩٠٠	٠	٠	٢٢,٩٠٠	٠
	٨٩,٩٢٠	٢٩٥٨٠٠	٠	٣٨٥٧٢٠	٢٢,٩٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي

ترخيص رقم (٥٢٨٤)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
٢٢٩٠٠	٣٦٢٨٢٠
٠	٣٤٦٨
٠	٣٩١٠
—	٦,٩٠٠
٢٢٩٠٠	٣٧٧٠٩٨
٢٢٩٠٠	٣٧٧٠٩٨
—	(٢٥,٢٠٠)
(١٩,٥٥٠)	—
(١٩,٥٥٠)	(٢٥,٢٠٠)
٣,٣٥٠	٣٥١,٨٩٨
٠	٣,٣٥٠
٣٣٥٠	٣٥٥٢٤٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال السنة

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

التغيرات في :

أرصدة الذمم الدائنة الأخرى

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

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : السهي - جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٤٤٤/١١/٢٢) 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 والمعيار 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 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 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 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 والاوقاف :

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 الارياح 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 – بالشاريع 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 لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل 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 واصل 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 .

الايادات :

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 .

جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسي

ترخيص رقم (٥٢٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

٥- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أثاث المكتبي	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة اتصال وأمن وحماية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٠	٠	٠	٠	٠
إضافات	١٢,٢٨٠	١٠,٤٧٠	١,٩٠٠	٥٥٠	٢٥,٢٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٢,٢٨٠	١٠,٤٧٠	١,٩٠٠	٥٥٠	٢٥,٢٠٠
نسبة الاستهلاك	٪١٠	٪٢٠	٪٢٠	٪١٥	
مجموع الاستهلاك :					
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٠	٠	٠	٠	٠
الاستهلاك	١,١٢٥	١,٩١٩	٣٤٨	٧٦	٣,٤٦٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١,١٢٥	١,٩١٩	٣٤٨	٧٦	٣,٤٦٨
القيمة الدفترية :					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١١,١٥٥	٨,٥٥١	١,٥٥٢	٤٧٤	٢١,٧٣٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٠	٠	٠	٠	٠

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	برنامج محاسبي	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
إضافات	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
نسبة الإطفاء	٪٢٠	
مجموع الاطفاء :		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٠	٠
الإطفاء	٣,٩١٠	٣,٩١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٩١٠	٣,٩١٠
القيمة الدفترية :		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٥,٦٤٠	١٥,٦٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠

جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي

ترخيص رقم (٥٢٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٢٧٢٧	٣,٣٥٠	مصرف الراجحي العام ٩٩٩٤
٨٨١٢٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي الصدقة ٣٦٦٣
٥٧٠٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي الأيتام ٤٢٢٤
١٨٧٤٠١	٠,٠٠	مصرف الراجحي الترميم ٥٨٧٤
٣٥٥,٢٤٨	٣,٣٥٠	الإجمالي

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

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

٧ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦,٩٠٠	٠,٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٦,٩٠٠	٠,٠٠	الإجمالي

٨ - صافي الأصول :

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الأجمالي	الأجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٢٢٩٠٠	٠	٠,٠٠٠	٢٢,٩٠٠	٠
التغير في صافي الأصول	٦٧٠٢٠	٢٩٥٨٠٠	٠	٣٦٢,٨٢٠	٢٢٩٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨٩٩٢٠	٢٩٥٨٠٠	٠,٠٠٠	٣٨٥٧٢٠	٢٢٩٠٠

(١/٨) - صافي الأصول المقيدة والمحرومة منها :

الرصيد كما في

البيان	أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
منح حكومي - دعم تأسيس	٠	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	٠	٠
دعم سلال غذائية - ندى البواردي	٠	٣٠٠٠	(٣,٠٠٠)	٠	٠
دعم الأيتام - مؤسسة علي بن حمران	٠	٢٠٠٠٠	(١٧,٠٠٠)	٣٠٠٠	٠
دعم كفالة مرضى - أوقاف العذل	٠	٣٦٠٠٠	(١٨,٠٠٠)	١٨٠٠٠	٠
دعم السلال الغذائية - أوقاف العذل	٠	٣٢٤٠٠	(١٦,٢٠٠)	١٦٢٠٠	٠
دعم كفالة أسر - أوقاف العذل	٠	٤٢٠٠٠	(٢٠,٤٠٠)	٢١٦٠٠	٠
دعم كفالة مرضى - مؤسسة حمد المحيسن	٠	١٠٠٠٠	٠	١٠٠٠٠	٠
دعم كفالة أيتام - مؤسسة زياد العيسى	٠	٣٠٠٠	٠	٣٠٠٠	٠
الصيد مصدر رزق - حمود الذيب	٠	١٠٠٠٠	٠	١٠٠٠٠	٠
ترميم منازل - وقف عبدالرحمن الجميح	٠	١٥٥٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	١٠٥٠٠٠	٠
مساعادات أسر - وقف عبدالرحمن الجميح	٠	٢٥٠٠٠	٠	٢٥٠٠٠	٠
دعم حراس الأمن	٠	٨٠٠٠	(٨,٠٠٠)	٠	٠
ترميم منازل - أوقاف العذل	٠	٣٠٠٠٠	٠	٣٠٠٠٠	٠
دعم الأيتام - وقف عبدالرحمن الجميح	٠	٥٤٠٠٠	٠	٥٤٠٠٠	٠
الإجمالي	٠	٥٢٨,٤٠٠	(٢٣٢,٦٠٠)	٢٩٥,٨٠٠	٠

جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي

ترخيص رقم (٥٢٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

٩ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
دعم برنامج رافد	٠	٠	٠	٠	١٩٠٠٠
التبرع العام	١٦٢٠٠٠	٠	٠	١٦٢٠٠٠	٠
دعم سلال غذائية - ندى البواردي	٠	٣٠٠٠	٠	٣٠٠٠	٠
دعم الأيتام - مؤسسة علي بن حمران	٠	٢٠٠٠٠	٠	٢٠٠٠٠	٠
دعم كفالة مرضى - أوقاف العذل	٠	٣٦٠٠٠	٠	٣٦٠٠٠	٠
دعم السلال الغذائية - أوقاف العذل	٠	٣٢٤٠٠	٠	٣٢٤٠٠	٠
دعم كفالة أسر - أوقاف العذل	٠	٤٢٠٠٠	٠	٤٢٠٠٠	٠
دعم كفالة مرضى - مؤسسة حمد المحيسن	٠	١٠٠٠٠	٠	١٠٠٠٠	٠
دعم كفالة أيتام - مؤسسة زياد العيسى	٠	٣٠٠٠	٠	٣٠٠٠	٠
الصيد مصدر رزق - حمود الذبيب	٠	١٠٠٠٠	٠	١٠٠٠٠	٠
ترميم منازل - وقف عبدالرحمن الجميح	٠	١٥٥٠٠٠	٠	١٥٥٠٠٠	٠
مساعادات أسر - وقف عبدالرحمن الجميح	٠	٢٥٠٠٠	٠	٢٥٠٠٠	٠
دعم حراس الأمن	٠	٨٠٠٠	٠	٨٠٠٠	٠
ترميم منازل - أوقاف العذل	٠	٣٠٠٠٠	٠	٣٠٠٠٠	٠
دعم الأيتام - وقف عبدالرحمن الجميح	٠	٥٤٠٠٠	٠	٥٤٠٠٠	٠
الإجمالي	١٦٢٠٠٠	٤٢٨٤٠٠	٠	٥٩٠٤٠٠	١٩٠٠٠
					تم

١٠ - المنح الحكومي:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
منح حكومي - دعم تأسيس	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠

جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي

ترخيص رقم (٥٢٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
٠	٣,٠٠٠	مصاريف سلال غذائية - ندى البواردي
٠	١٧,٠٠٠	مصاريف دعم الأيتام - مؤسسة علي بن حمران
٠	١٨,٠٠٠	مصاريف كفالة مريض - أوقاف العذل
٠	١٦٢٠٠	مصاريف السلال الغذائية - أوقاف العذل
٠	٢٠٤٠٠	مصاريف كفالة أسر - أوقاف العذل
٠	٥٠٠٠٠	مصاريف ترميم منازل - وقف عبدالرحمن الجميح
٠	٨٠٠٠	مصاريف دعم حراس الأمن
٠	١٣٢,٦٠٠	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٢ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
٠	٣٣٥	عمالة مؤقتة
٠	٩٢٠	رسوم تفعيل الرسائل النصية
٠	٩٩,٨٨٠	مصاريف خدمات واعداد دراسات ومشاريع الجمعية
٠	١,٦١٦	أجور تحميل وتنزيل
٠	١٠٢٧٥١	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
٠	٦١٣٦٣	أجور ورواتب وما في حكمها
٠	٦٦٥٠	مكافآت وحوافز
٠	٢٧٠٤	قرطاسية ومطبوعات
٠	١٧٨٢	مصروفات البريد والهاتف والانترنت
٠	١٨٦٥	مصروفات ضيافة
٠	٣١٥٧	التأمينات الاجتماعية
٠	١١٥٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
٠	٣٠	مصاريف بنكية وعمولات
٠	٠,٠٠٠	
٠	٨٩٠٥١	الإجمالي

١٤- 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 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 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 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 اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات 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 .

١٥ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٤ مايو ٢٠٢٥م الموافق ٠٦ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ