



جمعية التمثية الاهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

جمعية التنمية الاهلية بعباش
ترخيص رقم (٤١٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	بيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(١٥-٧)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٦) .



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية التنمية الاهلية بعياش

المعلم عليهم ورحمة الله وبركاته . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بعياش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بعياش كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

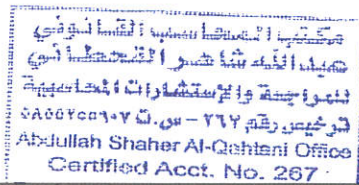
أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعياري المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



المركز الرئيسي : خميس مشيط الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com



(٢)

مسؤوليات 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 أنما 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.

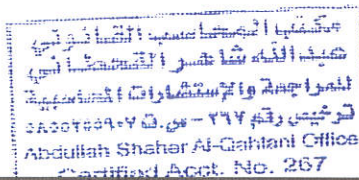
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية لجمعية.

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الإفصاحات 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.

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل: -

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات الآلية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق،،

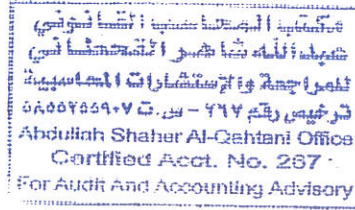
خميس مشيط في : ٣٠ / ٠٣ / ٢٠٢٤م

الموافق : ٢٠ / ٠٩ / ١٤٤٥هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

جمعية التنمية الاهلية بعياش

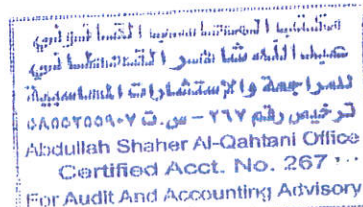
ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	البيانات	
إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الإيرادات والمكاسب:	
٠,٠٠	٥٦٠٥٤,٠٠	٠,٠٠	٥٦٠٥٤,٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
١٧٤١١١,٠٠	١٥٣٥٠٠,٠٠	١٥٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٨) تبرعات نقدية مقيدة
٣٠٠٠٠٠,٠٠	٦٠٦٠٠٠,٠٠	٣٥٦٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠٠,٠٠	(٩) منح حكومية
٠,٠٠	١٣١٣٢٠,٠٠	١٣١٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠) منحة إحسان
٠,٠٠	١٢٠٧٣٩,٠٠	١٢٠٧٣٩,٠٠	٠,٠٠	الخدمات التطوعية
٢٥٠٠٠,٠٠	٢٢٥٠٤٥,٠٠	٢٢٥٠٤٥,٠٠	٠,٠٠	(١١) تبرعات عينية
٢٥٣٨,٠٠	٧٠٦٢,٠٠	٠,٠٠	٧٠٦٢,٠٠	اشتراكات
٠,٠٠	١٩٤٧٨,٠٠	٠,٠٠	١٩٤٧٨,٠٠	إيرادات أخرى - مركز خطوات النجاح
٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٥٢,٢٤٩)	٨٥٢٢٤٩,٠٠	(٧-١) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٥٠١٦٤٩,٠٠	١٣١٩١٩٨,٠٠	١٣٤,٣٥٥,٠٠	١١٨٤٨٤٣,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر :
١٩٣٥٥٦,٠٠	٧٣٧٩٤٨,٠٠	٠,٠٠	٧٣٧٩٤٨,٠٠	(١٢) مصروفات النشاط
٠,٠٠	١٢٠٧٣٩,٠٠	٠,٠٠	١٢٠٧٣٩,٠٠	الخدمات التطوعية
٠,٠٠	٣٤٢٩٧,٠٠	٠,٠٠	٣٤٢٩٧,٠٠	(١٣) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
١٢٤٩٣٢,٠٠	٢٢١٥٤٥,٠٠	٠,٠٠	٢٢١٥٤٥,٠٠	(١٤) مصاريف عمومية وإدارية أخرى
٥٤٩٩,٠٠	٨٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨٦٠,٠٠	(٦) مصروفات إستهلاك الأصول الثابتة
(٣٢٣٩٨٧,٠٠)	(١,١٢٣,٣٨٩)	٠,٠٠	(١,١٢٣,٣٨٩)	اجمالي المصروفات والخسائر
١٧٧٦٦٢,٠٠	١٩٥,٨٠٩,٠٠	١٣٤,٣٥٥,٠٠	٦١,٤٥٤,٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
١٩٩٦٠٢,٠٠	٣٧٧٢٦٤,٠٠	٩٥٠٠٠,٠٠	٢٨٢٢٦٤,٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
٣٧٧٢٦٤,٠٠	٥٧٣٠٧٣,٠٠	٢٢٩٣٥٥,٠٠	٣٤٣٧١٨,٠٠	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها



(٦)

جمعية التنمية الاهلية بعباش
ترخيص رقم (٤١٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٧,٦٦٢,٠٠	١٩٥,٨٠٩	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٥٤٩٩,٠٠	٨٨٦٠,٠٠	مصروفات إهلاكات الاصول الثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٢٩١٦٧,٠٠)	٥٨٦٤٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما
٦٦٢,٠٠	(٢٨٦٢,٠٠)	التغير في ارصدة ايراد المقدم
٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
١٥٤,٦٥٦,٠٠	٢٦٦,١٩٧,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(١١٥٠٠,٠٠)	(٣٤٧٩٨,٠٠)	اضافات اصول ثابتة
(١١٥٠٠,٠٠)	(٣٤٧٩٨,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية (٣)
١٤٣,١٥٦,٠٠	٢٣١,٣٩٩	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
١٤٦٧٩٣,٠٠	٢٨٩٩٤٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في اول العام
٢٨٩٩٤٩,٠٠	٥٢١٣٤٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها

شهادة الترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
شهادة الترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية التنمية الأهلية بيماش
ترخيص رقم (٤١٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م =

البيان	التكلفة		نسبة	مجمع الاستهلاك		القيمة الدفترية في
	إضافات	إستبعادات		الرصيد في	الرصيد في	
اثاث ومفروشات	٢٩٨٠,٠٠٠	٦٤٤,٠٠٠	١٠%	١٨٦,٠٧,٠٠٠	٢١٦,٠٣,٠٠٠	٨٨٤١,٠٠٠
اجهزة حاسب آلي وملحقاته	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٣,٠٠٠	%٢٥	١١٤٩٩,٠٠٠	١٥٤٧٤,٠٠٠	٩٨٥٦,٠٠٠
اجهزة الاتصال و الامن والحماية	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٩٩,٠٠٠	%١٥	١٩,٠٠٠	٢٧٦,٠٠٠	٧٠٢٣,٠٠٠
اجهزة تبريد وتدفئة	١٣٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	١٣٤٤٩,٠٠٠	١٣٤٤٩,٠٠٠	١,٠٠٠
الات ومعدات مكتبية	٢٢٤٧,٠٠٠	١٢٢٥٠,٠٠٠	%٢٠	٢٢٤٦,٠٠٠	٣٢٦٧,٠٠٠	١١٢٣,٠٠٠
لوحات إعلانية	٠,٠٠٠	٩٧٧٥,٠٠٠	%٢٥	٠,٠٠٠	٦١١,٠٠٠	٩١٦٤,٠٠٠
الإجمالي	٦٥٩٩٧,٠٠٠	٣٤٧٩٨,٠٠٠	-	٤٥٨٢٠,٠٠٠	٥٤٦٨٠,٠٠٠	٤٦١١٥,٠٠٠
				٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م

مكتب المحاسبة العامة في
بيمش الأهلية بيماش
تاريخ الإصدار ٢٠٢٣/١٢/٣١
أبديت رقم ٢٦٧ - ٠٩ - ٥٩٥٥٥٩٧
Abdullah Shafer Al-Ghantani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية التنمية الاهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

جمعية التنمية الاهلية بعباش

اسم الجمعية :

جمعية أهلية

الكيان القانوني

تهدف الجمعية الى تحقيق الآتي :

الاهداف

١- تعزيز الانتماء و تنمية الروابط الاجتماعية بين الاهالي .

٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي و التعبير عنها و المساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.

٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل و السلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .

العنوان

أبو عريش - عيباش - جازان - المملكة العربية السعودية .

الترخيص

جمعية التنمية الاهلية بعباش برقم تسجيل ٤١٦٢ و تاريخ ١٢/٩/٢٠١٤م تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير

الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) و تاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ

والشهادة سارية حتى ١٢/٩/١٤٤٧هـ .

السنة المالية

تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ١/١/٢٠٢٣م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣م .

إيضاح رقم (٢) اساس الاعداد :

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 ، و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة 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

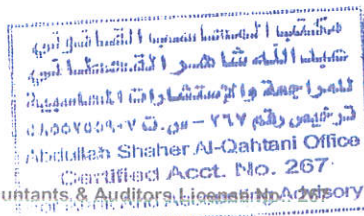
إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

التقديرات الخاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعياري 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 .



(٩)

جمعية التنمية الاهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الاخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

المدينون والذمم المدينة :

يظهر رصيد المدينون والذمم المدينة ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ان وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص.

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاقواف 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 الاقواف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

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 .

مكافاة نهاية الخدمة :

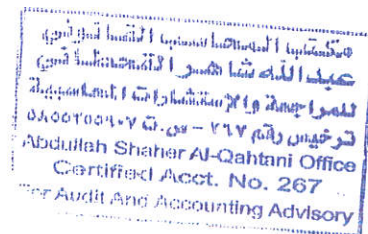
يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

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 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 .



(١٢)

جمعية التنمية الاهلية بعياش
ترخيص رقم (٤١٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٧- صافي الاصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
١٩٩٦٠٢,٠٠	٣٧٧٢٦٤,٠٠	٠,٠٠	٩٥٠٠٠,٠٠	٢٨٢٢٦٤,٠٠
١٧٧٦٦٢,٠٠	١٩٥٨٠٩,٠٠	٠,٠٠	١٣٤٣٥٥,٠٠	٦١٤٥٤,٠٠
٣٧٧٢٦٤,٠٠	٥٧٣٠٧٣,٠٠	٠,٠٠	٢٢٩٣٥٥,٠٠	٣٤٣٧١٨,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الاجمالي

١/٧- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٣٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٥,٠٠٠)	٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠
٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠)	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٨١,٣٢٠)	٨١٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٥,٠٠٠)	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	(٣٧,٥٠٠)	٤٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٠,٠٠٠)	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٠٠٠)	١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٩٧٥٥,٠٠	(١٦,٢٤٥)	٣٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٠,٠٠٠)	٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٦٠٠,٠٠	(٣٩,٤٠٠)	٢٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢٠,٧٣٩)	١٢٠,٧٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٩,٠٠٠)	٥٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦١,١٠٠)	١٦١١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٩٤٥)	٤٩٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٩٥٠٠٠,٠٠	٢٢٩٣٥٥,٠٠	(٨٥٢,٢٤٩,٠٠)	٩٨٦٦٠٤,٠٠	٩٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥٠٠٠,٠٠

البيان

مبادرة التطوير المؤسسي دعم مؤسسة السبعي الخيرية

مشروع الأنامل الذهبية دعم مؤسسة ابراهيم العنقري و ذريته الخيرية

مشروع العمرة للمحتاجين - منصة إحسان

الكسوة للأسر المحتاجة - منصة إحسان

كسوة اليتيم - وقف محمد صالح العذل

مشروع التاجر الصغير - دعم بنك الجزيرة

برنامج بصمة وأثر - دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية

دعم رواتب - منصة هدف

راتب المدير التنفيذي - صندوق دعم الجمعيات

برنامج بصمة و أثر - صندوق دعم الجمعيات

برنامج الأنامل الذهبية - صندوق دعم الجمعيات

الخدمات التطوعية

تبرع عيني - تمور - إدارة اوقاف صالح الراجحي

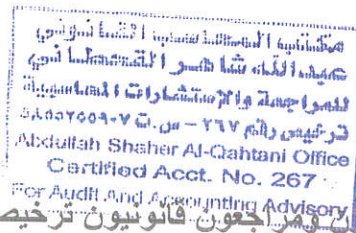
تبرع عيني - سلات غذائية

تبرع عيني - كوبونات

الاجمالي

تم تحرير مبلغ ١٢٩٠٠ ريال من مشروع الاتامل الذهبية دعم مؤسسة ابراهيم العنقري و ذريته الخيرية حيث تم صرفه ضمن الأصول الثابتة بند الآت و معدات مكتبية بمبلغ ١٢٢٥٠ ريال و أجهزة حاسب آلي و ملحقاته بمبلغ ٦٥٠ ريال .

تم تحرير مبلغ ٨٠٧٧ ريال من مبادرة التطوير المؤسسي دعم مؤسسة السبعي الخيرية حيث تم صرفه ضمن الأصول الثابتة من ضمن بند لوحات إعلانية



عبدالله شاهر محاسبون و مراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

(١٣)

جمعية التنمية الاهلية بعياش
ترخيص رقم (٤١٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٨- التبرعات النقدية المقيدة :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			
ريال	الاجمالي سعودي	ريال	الاجمالي سعودي	أوقاف	غير المقيدة
٦٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١١١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٧٤١١١,٠٠	١٥٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

الاجهزة الطبية لمستشفى ابو عريش العام دعم مؤسسة اللؤلؤة الوقفية
مبادرة التطور المؤسسي دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
مشروع الأنامل الذهبية دعم مؤسسة ابراهيم العنقري و ذرته الخيرية
برنامج بصمة وأثر - دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
دعم أهلي ليرامج و أنشطة اللجنة
كسوة اليتيم - وقف محمد صالح العذل
مشروع التاجر الصغير - دعم بنك الجزيرة
دعم رواتب - منصة هدف
الاجمالي

٩- المنح الحكومية :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			
ريال سعودي	الاجمالي	ريال سعودي	الاجمالي	أوقاف	غير المقيدة
٣٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٠٠٠٠,٠٠	٦٠٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠

البيان

منح حكومية - دعم تشغيلي
راتب المدير التنفيذي - صندوق دعم الجمعيات
دعم تشغيلي - صندوق دعم الجمعيات
برنامج بصمة و أثر - صندوق دعم الجمعيات
برنامج الانامل الذهبية - صندوق دعم الجمعيات
الاجمالي

١٠- منصة إحسان :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			
ريال سعودي	الاجمالي	ريال سعودي	الاجمالي	أوقاف	غير المقيدة
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٨١٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٨١٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٣١٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	١٣١٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

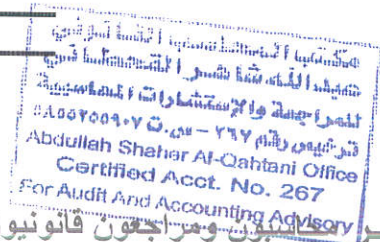
مشروع العمرة للمحتاجين
الكسوة للاسر المحتاجة
الاجمالي

١١- التبرعات العينية :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			
ريال سعودي	الاجمالي	ريال سعودي	الاجمالي	أوقاف	غير المقيدة
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٦١١٠,٠٠	٠,٠٠	١٦١١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٩٤٥,٠٠	٠,٠٠	٤٩٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٥٠٠٠,٠٠	٢٢٥٠٤٥,٠٠	٠,٠٠	٢٢٥٠٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

تبرع عيني حاسب آلي
تبرع تخفيض التزام (خصم ممنوع شركة الياسمين)
تمور - إدارة اوقاف صالح الراجحي
سلات غذائية
كوبونات
الاجمالي



(١٤)

جمعية التنمية الاهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

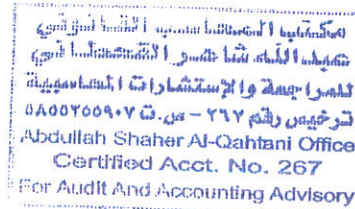
تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٢ - مصروفات البرامج والانشطة:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	برنامج بصمة أثر
١٦٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	برنامج مركز تنمية المرأة
١٦٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	برنامج قائدات المستقبل
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مدير تنمية الموارد المالية دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
٢٢٢٢٢,٠٠	٠,٠٠	تأسيس مركز التدريب
٦٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الاجهزة الطبية لمستشفى ابو عريش العام دعم مؤسسة اللؤلؤ الوقفية
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	برنامج ابداعات شبابية
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج تمكين
٠,٠٠	٤٧١٠٠,٠٠	مشروع الأنامل الذهبية دعم مؤسسة ابراهيم العنقري و ذريته الخيرية
٠,٠٠	٧٣٠٠٠,٠٠	برنامج بصمة وأثر - دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	كسوة اليتيم - وقف محمد صالح العذل
٠,٠٠	٣٧٥٠٠,٠٠	مشروع التاجر الصغير - دعم بنك الجزيرة
٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠	دعم رواتب - منصة هدف
٠,٠٠	١٦٢٤٥,٠٠	راتب المدير التنفيذي - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠	برنامج بصمة و أثر - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠	٣٩٤٠٠,٠٠	برنامج الأنامل الذهبية - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	مشروع العمرة للمحتاجين - منصة إحسان
٠,٠٠	٨١٣٢٠,٠٠	الكسوة للأسر المحتاجة - منصة إحسان
١٦٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج نادي الطفل
١٥٠٠٠,٠٠	٢٦٩٢٣,٠٠	مبادرة التطوير المؤسسي دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
٠,٠٠	٥٩٠٠٠,٠٠	تبرع عيني - تمور - إدارة اوقاف صالح الراجحي
٠,٠٠	١٦١١٠٠,٠٠	تبرع عيني - سلات غذائية
٠,٠٠	٤٩٤٥,٠٠	تبرع عيني - كوبونات
٠,٠٠	١٧٤١٥,٠٠	مصروفات مركز خطوات النجاح للتدريب
٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج يوم التأسيس
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج المتلقى التطوعي
١٩٣٥٥٦,٠٠	٧٣٧٩٤٨,٠٠	الاجمالي

١٣ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٢٣٢٢٠,٠٠	الرواتب و الأجور
٠,٠٠	٣٧٧٧,٠٠	دعاية و اعلان
٠,٠٠	٧٣٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠	٣٤٢٩٧,٠٠	الاجمالي



(١٥)

جمعية التنمية الاهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٤- مصروفات عمومية وادارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٠٠٠,٠٠	٦٧٣٠٥,٠٠	الرواتب و الاجور
٠,٠٠	١٦٦٢٨,٠٠	تأمينات اجتماعية
٧٩٨٣,٠٠	١٣٠١٣,٠٠	كهرباء
٠,٠٠	٢٧٣١,٠٠	هاتف و نت و فاكس
٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	بريد
٠,٠٠	٨٦٢,٠٠	مطبوعات
٣٣٨,٠٠	١٣٦٠,٠٠	نظافة
٠,٠٠	١٨٠٨٠,٠٠	رسوم إدارية
٥٧,٠٠	١٥٤٣,٠٠	صيانة و اصلاح
١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت
١٤٠,٠٠	٨٩١,٠٠	مستلزمات مكتبية
١٩٦٥,٠٠	٢٣٧٩,٠٠	مصروفات ضيافة
٣٤٥٠,٠٠	١٢٤١٥,٠٠	اشتراكات و تصديقات
١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تراخيص
٠,٠٠	٢٣٠٠,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٠,٠٠	١١٥٠٠,٠٠	اتعاب مهنية
٠,٠٠	٣٨,٠٠	مصاريف بنكية
٦٩٩٩٩,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	ايجارات
١٢٤٩٣٢,٠٠	٢٢١٥٤٥,٠٠	الاجمالي

إيضاح رقم (١٥) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ٢٠/٩/١٤٤٥ هـ الموافق : ٣٠/٣/٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٦) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ اي احداث اخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات

المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ..

