

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧)

مركز الحميراء - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

**جمعية التنمية الأهلية بالحميراء**

ترخيص رقم (٤١٤٧)

مركز الحميراء - جازان - المملكة العربية السعودية

## المحتويات

\*\*\*\*\*

| البيان                                                    | رقم الصفحة |
|-----------------------------------------------------------|------------|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل                              | ٢-١        |
| قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م                   | ٣          |
| قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م           | ٤          |
| قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م  | ٥          |
| الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢) | ١١-٦       |



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالحميراء، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 ٢٠٢٣م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٠٩ فبراير ٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 التنمية الأهلية بالحميراء

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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. 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 متعدد 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 الفيفي  
رقم الترخيص ٨٣٣

خمس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأربعاء: ١٩ رجب ١٤٤٥ هـ  
الموافق: ٣١ يناير ٢٠٢٤ م



(٣)

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧)

مركز الحميراء - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| البيان                                | إيضاح | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م<br>ريال سعودي |
|---------------------------------------|-------|----------------------------|----------------------------|
| <b>الأصول :</b>                       |       |                            |                            |
| <b>الأصول المتداولة:</b>              |       |                            |                            |
| النقد وما في حكمه                     | (٣)   | ٦٩٦٨٨,٠٠                   | ٤٤٠٠,٠٠                    |
| إجمالي الأصول المتداولة               |       | ٦٩٦٨٨,٠٠                   | ٤٤٠٠,٠٠                    |
| <b>الأصول غير المتداولة:</b>          |       |                            |                            |
| الاصول الثابتة بالصافي                | (٤)   | ٤٤٨٢٢,٠٠                   | ١٣٨٢١,٠٠                   |
| الاصول غير الملموسة بالصافي           | (٥)   | ٦٩٦٤,٠٠                    | ٠,٠٠                       |
| مجموع الأصول غير المتداولة            |       | ٥١٧٨٦,٠٠                   | ١٣٨٢١,٠٠                   |
| <b>إجمالي الأصول</b>                  |       | <b>١٢١٤٧٤,٠٠</b>           | <b>١٨٢٢١,٠٠</b>            |
| <b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>       |       |                            |                            |
| <b>الإلتزامات متداولة:</b>            |       |                            |                            |
| مصروفات مستحقة                        | (٦)   | ٤٦٠٠,٠٠                    | ٠,٠٠                       |
| إجمالي الإلتزامات المتداولة           |       | ٤٦٠٠,٠٠                    | ٠,٠٠                       |
| <b>إجمالي الإلتزامات</b>              |       | <b>٤٦٠٠,٠٠</b>             | <b>٠,٠٠</b>                |
| <b>صافي الأصول:</b>                   | (٧)   |                            |                            |
| صافي الأصول غير المقيدة               |       | ١٠٩٩٠٩,٠٠                  | ١٨٢٢١,٠٠                   |
| صافي الأصول المقيدة                   | (١-٧) | ٦٩٦٥,٠٠                    | ٠,٠٠                       |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>             |       | <b>١١٦٨٧٤,٠٠</b>           | <b>١٨٢٢١,٠٠</b>            |
| <b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b> |       | <b>١٢١٤٧٤,٠٠</b>           | <b>١٨٢٢١,٠٠</b>            |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٤)

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧)

مركز الحميراء - جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| البيان                                | إيضاح | ٢٠٢٣ م            |              |             |                   |                   | ٢٠٢٢ م           |                  |
|---------------------------------------|-------|-------------------|--------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                       |       | غير مقيدة         | مقيدة        | أوقاف       | إجمالي            | إجمالي            | إجمالي           | إجمالي           |
|                                       |       | ريال سعودي        | ريال سعودي   | ريال سعودي  | ريال سعودي        | ريال سعودي        | ريال سعودي       | ريال سعودي       |
| الإيرادات والمكاسب:                   |       |                   |              |             |                   |                   |                  |                  |
| تبرعات واستقطاعات نقدية               | (٨)   | ٢,٠٠              | ١٦,٢٠٧,٠٠    | ٠,٠٠        | ١٦,٢٠٩,٠٠         | ١٦,٢٠٩,٠٠         | ٠,٠٠             | ٠,٠٠             |
| اعانة حكومية                          | (٩)   | ٩٥,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | ٩٥,٠٠٠,٠٠         | ٩٥,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠             | ٠,٠٠             |
| اشتراكات الأعضاء                      |       | ٠,٠٠              | ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | ٠,٠٠              | ٠,٠٠              | ٢٢,٠٠٠,٠٠        | ٢٢,٠٠٠,٠٠        |
| صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود | (١-٧) | ١٥٣,٢٤٢,٠٠        | (١٥٣,٢٤٢)    | ٠,٠٠        | ٠,٠٠              | ٠,٠٠              | ٠,٠٠             | ٠,٠٠             |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>      |       | <b>٢٤٨,٢٤٤,٠٠</b> | <b>٦,٩٦٥</b> | <b>٠,٠٠</b> | <b>٢٥٥,٢٠٩,٠٠</b> | <b>٢٥٥,٢٠٩,٠٠</b> | <b>٢٢,٠٠٠,٠٠</b> | <b>٢٢,٠٠٠,٠٠</b> |
| مصرفات البرامج:                       |       |                   |              |             |                   |                   |                  |                  |
| مصرفات الأنشطة والبرامج               | (١٠)  | ١١٩,٢٤٢,٠٠        | ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | ١١٩,٢٤٢,٠٠        | ١١٩,٢٤٢,٠٠        | ١٦١,١١١,٠٠       | ١٦١,١١١,٠٠       |
| مصاريف التشغيل المحملة على النشاط     | (١١)  | ٦,٠٠٠,٠٠          | ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | ٦,٠٠٠,٠٠          | ٦,٠٠٠,٠٠          | ٠,٠٠             | ٠,٠٠             |
| مصاريف عمومية وإدارية                 | (١٢)  | ٢٧٩,٤٨,٠٠         | ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | ٢٧٩,٤٨,٠٠         | ٢٧٩,٤٨,٠٠         | ٩١,٢٢٩,٠٠        | ٩١,٢٢٩,٠٠        |
| إستهلاك الأصول الثابتة                | (٤)   | ٢٩٩٩,٠٠           | ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | ٢٩٩٩,٠٠           | ٢٩٩٩,٠٠           | ٢٥٨٩,٠٠          | ٢٥٨٩,٠٠          |
| إطفاء أصول غير ملموسة                 | (٥)   | ٣٦٧,٠٠            | ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | ٣٦٧,٠٠            | ٣٦٧,٠٠            | ٠,٠٠             | ٠,٠٠             |
| <b>مجموع المصروفات</b>                |       | <b>(١٥٦,٥٥٦)</b>  | <b>٠</b>     | <b>٠</b>    | <b>(١٥٦,٥٥٦)</b>  | <b>(١٥٦,٥٥٦)</b>  | <b>(٢٥٤,٩٢٩)</b> | <b>(٢٥٤,٩٢٩)</b> |
| صافي التغير في صافي الأصول            |       | ٩١,٦٨٨            | ٦,٩٦٥        | ٠           | ٩٨,٦٥٣            | ٩٨,٦٥٣            | (٢٥٢,٧٢٩)        | (٢٥٢,٧٢٩)        |
| رصيد صافي الأصول أول المدة            |       | ١٨٢,٢١,٠٠         | ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | ١٨٢,٢١,٠٠         | ١٨٢,٢١,٠٠         | ٣٠٩,٦٥٤          | ٣٠٩,٦٥٤          |
| تسويات على رصيد أول المدة             |       | ٠,٠٠              | ٠,٠٠         | ٠,٠٠        | ٠,٠٠              | ٠,٠٠              | (٣٨,٧٠٤)         | (٣٨,٧٠٤)         |
| رصيد صافي الأصول آخر المدة            |       | ١٠٩,٩٠٩           | ٦,٩٦٥        | ٠,٠٠        | ١١٦,٨٧٤           | ١١٦,٨٧٤           | ١٨٢,٢١,٠٠        | ١٨٢,٢١,٠٠        |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٥)

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧)

مركز الحميراء - جازان - المملكة العربية السعودية

-----

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

| ٢٠٢٣م      | ٢٠٢٢م       | البير                                                                                    |
|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي  | ان                                                                                       |
| ٩٨٦٥٣,٠٠   | (٢٥٢,٧٢٩)   | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>                                            |
|            |             | التغير في صافي الأصول                                                                    |
| ٢٩٩٩,٠٠    | ٢٥٨٩,٠٠     | <u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u> |
| ٣٦٧,٠٠     | ٠,٠٠        | استهلاك الأصول الثابتة                                                                   |
|            |             | إطفاء الأصول غير ملموسة                                                                  |
|            |             | <u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>                                       |
| ٠,٠٠       | ٢٩٤٤٤٤,٠٠   | التغير في أرصدة العهد                                                                    |
| ٤٦٠٠,٠٠    | ٠,٠٠        | التغير في المصاريف المستحقة                                                              |
| ١٠٦,٦١٩    | ٤٤,٣٠٤      | <u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>                            |
|            |             | (١)                                                                                      |
|            |             | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>                                          |
| (٣٤,٠٠٠)   | (٣,٤٠٠)     | نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة                                                          |
| (٧,٣٣١)    | ٠,٠٠        | نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة                                                     |
| (٤١,٣٣١)   | (٣,٤٠٠)     | <u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية</u>                          |
|            |             | (٢)                                                                                      |
|            |             | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>                                             |
| ٠,٠٠       | (٣٨,٧٠٤)    | تسويات سنوات سابقة                                                                       |
| ٠,٠٠       | (٣٨,٧٠٤,٠٠) | <u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية</u>                                |
|            |             | (٣)                                                                                      |
| ٦٥,٢٨٨     | ٢,٢٠٠       | <u>صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه</u>                                              |
| ٤,٤٠٠      | ٢,٢٠٠       | رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة                                                    |
| ٦٩,٦٨٨     | ٤,٤٠٠       | رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة                                                    |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٦)

## جمعية التنمية الأهلية بالحميرة

ترخيص رقم (٤١٤٧)

مركز الحميرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

## ٤- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

| نسبة<br>الاستهلاك  | التكلفة      |              |              |                 |                 | الرصيد الدفري في |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                    | المجموع في   | الرصيد في    | المجموع في   | استهلاكات العام | استيعادات العام |                  |
| البيان             | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ريال سعودي      | ريال سعودي      | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م     |
| أثاث ومفروشات      | ٩٥٠,٠٠٠      | ٢,٨٥٠,٠٠٠    | ٩٥٠,٠٠٠      | ٩٥٠,٠٠٠         | ٩٥٠,٠٠٠         | ٦٦٥٠,٠٠٠         |
| حاسب آلي وملحقاته  | ٦,٠٣٠,٠٠٠    | ٢,٣٠٩,٠٠٠    | ٦,٠٣٠,٠٠٠    | ١٢٠,٦٠٠         | ٠,٠٠٠           | ٣,٧٢١,٠٠٠        |
| أدوات وأجهزة العرض | ٥,٢٢٠,٠٠٠    | ٦,١٧٠,٠٠٠    | ٥,٦٢٠,٠٠٠    | ٨٤٣,٠٠٠         | ٠,٠٠٠           | ٣,٤٥٥,٠٠٠        |
| مقطورات            | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ٣٤٠,٠٠٠      | ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠            |
| الإجمالي           | ٢,١١٥,٠٠٠    | ١١,٣٢٩,٠٠٠   | ١١,٣٢٩,٠٠٠   | ١,٧٩٣,٦٠٠       | ١,٧٩٣,٦٠٠       | ١٣,٨٢١,٠٠٠       |

## ٥- الأصول الغير ملموسة وإطفائها:

| نسبة<br>الاستهلاك | التكلفة      |              |              |             |                 | الرصيد الدفري في |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-----------------|------------------|
|                   | المجموع في   | الرصيد في    | المجموع في   | إطفاء العام | استيعادات العام |                  |
| البيان            | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | ريال سعودي  | ريال سعودي      | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م     |
| رخص برامج وأنظمة  | ٠,٠٠٠        | ٧,٣٣١,٠٠٠    | ٧,٣٣١,٠٠٠    | ٣٦٧,٠٠٠     | ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠            |
| الإجمالي          | ٠,٠٠٠        | ٧,٣٣١,٠٠٠    | ٧,٣٣١,٠٠٠    | ٣٦٧,٠٠٠     | ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠            |

## جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧)

مركز الحميراء - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

**إيضاح رقم (١) عام :**

اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

الكيان القانوني : جمعية أهلية

أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية إلى تقديم أنشطة ودورات ولقاءات لتنمية المجتمع ورفع مستوى الوعي المجتمعي بكافة فئاته وكذلك العناية بالشباب وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية

العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٤٤٣/٠٩/١١) . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم

الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

سريان الترخيص : يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ ١٤٤٧/٠٩/١١ هـ .

**إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :****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 الاستحقاق 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 والاقواق :**

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 الأرباح 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 .

(٨)

## جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧)

مركز الحميراء - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

### الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو 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 لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

### الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

### أصول الاوقاف :

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

### الإيرادات :

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم إثبات 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 طبيعى 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 :

تتبع الجمعية نظام محاسبي على الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

(٩)

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧)

مركز الحميراء - جازان - المملكة العربية السعودية

-----

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|--------------|--------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| ٦٩٦٨٨,٠٠     | ٤٤٠٠,٠٠      |
| ٦٩٦٨٨,٠٠     | ٤٤٠٠,٠٠      |

البيان

مصرف الانماء

المجموع

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٦- مصروفات مستحقة :

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|--------------|--------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| ٤٦٠٠,٠٠      | ٠,٠٠         |
| ٤٦٠٠,٠٠      | ٠,٠٠         |

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

المجموع

## جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧)

مركز الحميراء - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

## ٧- صافي الأصول:

| ٢٠٢٢ م    | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |                      |                        |                            |
|-----------|--------------|----------------------|------------------------|----------------------------|
| الاجمالي  | الاجمالي     | صافي أصول<br>الأوقاف | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي الأصول<br>غير المقيدة |
| ٣٠٩٦٥٤,٠٠ | ١٨٢٢١,٠٠     | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠                   | ١٨٢٢١,٠٠                   |
| (٣٨,٧٠٤)  | ٠,٠٠         | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠                   | ٠,٠٠                       |
| (٢٥٢,٧٢٩) | ٩٨,٦٥٣       | ٠,٠٠                 | ٦,٩٦٥                  | ٩١,٦٨٨                     |
| ١٨٢٢١,٠٠  | ١١٦٨٧٤,٠٠    | ٠,٠٠                 | ٦٩٦٥,٠٠                | ١٠٩٩٠٩,٠٠                  |

البيان

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

## ٧/١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

| ٢٠٢٢ م                    | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م              |                      |                   |                         |
|---------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|
| الرصيد في<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م | الرصيد في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | المحرر خلال<br>العام | المقيد خلال العام | الرصيد في<br>٢٠٢٣/١/١ م |
| ٠,٠٠                      | ٦٩٦٥,٠٠                   | (١٢٣,٢٤٢)            | ١٣٠,٢٠٧           | ٠,٠٠                    |
| ٠,٠٠                      | ٠,٠٠                      | (٣٠,٠٠٠)             | ٣٠,٠٠٠            | ٠,٠٠                    |
| ٠,٠٠                      | ٦٩٦٥,٠٠                   | (١٥٣,٢٤٢)            | ١٦٠,٢٠٧,٠٠        | ٠,٠٠                    |

البيان

## أصول مقيدة :

تبرعات مشروع تأهيل - مؤسسة

عبدالله السبيعي الخيرية

تبرعات مشروع عناية - أوقاف

الضحيان الخيرية

المجموع

## ٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

| ٢٠٢٢ م     | ٢٠٢٣ م     |              |              |                  |
|------------|------------|--------------|--------------|------------------|
| الاجمالي   | الاجمالي   | تبرعات اوقاف | تبرعات مقيدة | تبرعات غير مقيدة |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي       |
| ٠,٠٠       | ٢,٠٠       | ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | ٢,٠٠             |
| ٠,٠٠       | ١٣٠,٢٠٧,٠٠ | ٠,٠٠         | ١٣٠,٢٠٧      | ٠,٠٠             |
| ٠,٠٠       | ٣٠٠,٠٠,٠٠  | ٠,٠٠         | ٣٠,٠٠٠       | ٠,٠٠             |
| ٠,٠٠       | ١٦٠,٢٠٩,٠٠ | ٠,٠٠         | ١٦٠,٢٠٧,٠٠   | ٢,٠٠             |

البيان

تبرعات نقدية عامة

تبرعات مشروع تأهيل - مؤسسة

عبدالله السبيعي الخيرية

تبرعات مشروع عناية - أوقاف

الضحيان الخيرية

المجموع

## ٩- الإعانات الحكومية :

| ٢٠٢٢ م     | ٢٠٢٣ م     |              |              |                  |
|------------|------------|--------------|--------------|------------------|
| الاجمالي   | الاجمالي   | تبرعات اوقاف | تبرعات مقيدة | تبرعات غير مقيدة |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي       |
| ٠,٠٠       | ٩٥٠,٠٠,٠٠  | ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | ٩٥٠,٠٠,٠٠        |
| ٠,٠٠       | ٩٥٠,٠٠,٠٠  | ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | ٩٥٠,٠٠,٠٠        |

البيان

صندوق دعم الجمعيات - منحة  
تأسيسية

المجموع

-----

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

## ١٠- مصروفات الأنشطة والبرامج :

| ٢٠٢٢ م     | ٢٠٢٣ م     | البيان                                          |
|------------|------------|-------------------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                                                 |
| ٢٢٢٢٢,٠٠   | ٠,٠٠       | برنامج تأهيل ٢                                  |
| ٢٢٢٢٢,٠٠   | ٠,٠٠       | برنامج تمكين (الأسر المنتجة)                    |
| ١١١١١,٠٠   | ٠,٠٠       | برنامج نقطة تحول ٢                              |
| ١١١١١,٠٠   | ٠,٠٠       | برنامج بناء وريادة ٢                            |
| ١٦٦٦٧,٠٠   | ٠,٠٠       | برنامج رواد العمل التطوعي                       |
| ١٦٦٦٧,٠٠   | ٠,٠٠       | برنامج ملهمون ٢                                 |
| ١١١١١,٠٠   | ٠,٠٠       | برنامج وقاية (التوعية بأضرار المخدرات والتدخين) |
| ٢٢٢٢٢,٠٠   | ٠,٠٠       | برنامج فرسان للتنمية ٢                          |
| ١٦٦٦٧,٠٠   | ٠,٠٠       | برنامج ديوانية اللجنة                           |
| ١١١١١,٠٠   | ٠,٠٠       | برنامج جائزة التميز                             |
| ٠,٠٠       | ٨٩٢٤٢,٠٠   | برنامج تأهيل - مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية    |
| ٠,٠٠       | ٣٠٠٠٠,٠٠   | برنامج عناية - أوقاف الضحيان الخيرية            |
| ١٦١١١١,٠٠  | ١١٩٢٤٢,٠٠  | المجموع                                         |

## ١١- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

| ٢٠٢٢ م     | ٢٠٢٣ م     | البيان      |
|------------|------------|-------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |             |
| ٠,٠٠       | ٦٠٠٠,٠٠    | أجور ورواتب |
| ٠,٠٠       | ٦٠٠٠,٠٠    | المجموع     |

## ١٢- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

| ٢٠٢٢ م     | ٢٠٢٣ م     | البيان                |
|------------|------------|-----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                       |
| ١٦٠٠٠,٠٠   | ٠,٠٠       | رواتب وأجور           |
| ٩٦٣٢,٠٠    | ٨٧٢,٠٠     | كهرباء                |
| ١٨٠٠١,٠٠   | ١٥٠,٠٠     | مصاريف نظافة          |
| ٢٩٥٩٦,٠٠   | ٣٩٣,٠٠     | أدوات كتابية ومطبوعات |
| ١٨٠٠٠,٠٠   | ١٢٠٠٠,٠٠   | إيجارات               |
| ٠,٠٠       | ٥٤٤,٠٠     | ضيافة واستقبال        |
| ٠,٠٠       | ٢٥٦,٠٠     | صيانة وإصلاح          |
| ٠,٠٠       | ٩٩٣,٠٠     | بريد وهاتف وإنترنت    |
| ٠,٠٠       | ٤٠,٠٠      | مصاريف بنكية          |
| ٠,٠٠       | ٣٥٠٠,٠٠    | تكاليف عمالة مؤقتة    |
| ٠,٠٠       | ٩٢٠٠,٠٠    | أتعاب مهنية           |
| ٩١٢٢٩,٠٠   | ٢٧٩٤٨,٠٠   | المجموع               |