



جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - 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 : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

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

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٣٦٤٧٣٩٢٩

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

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة
ترخيص رقم (٤١٤٥)
قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)	١٢-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 الأهلية بقوز الجعافرة 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

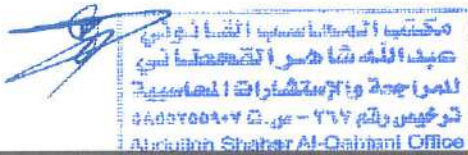
أساس الرأي :-

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 أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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

وعند إعداد القوائم المالية فإن 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك





(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 جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

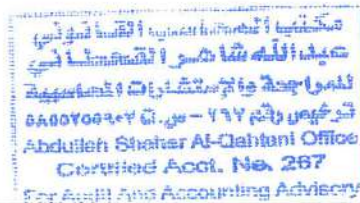
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقديم 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 اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا 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.

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

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





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١_ تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق

بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

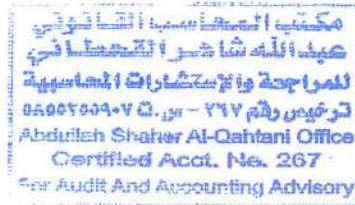
خميس مشيط في : ٢٦/٠٥/٢٠٢٤م

الموافق : ١٨/١١/١٤٤٥هـ

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 الأهلية بقوز الجعافرة

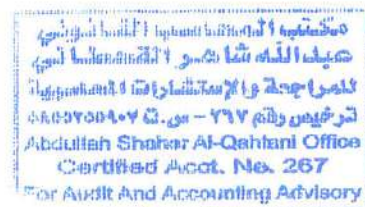
ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
التبرعات النقدية	(٨)	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠
المنح الحكومية	(٩)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات عينية - مواد غذائية		٥٠,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٧)	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٨٢,١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٢,١٠٠,٠٠٠	١٧,٣٠٠,٠٠٠
المصروفات والخسائر :					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٠)	(٣١,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٣١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩٨,٨٨٩,٠٠٠)
مساعداة عينية - مواد غذائية		(٥٠,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٥٠,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط - رواتب وأجور		(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١١)	(٢٤,١٦٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٢٤,١٦٠,٠٠٠)	(٦١,٣٣٣,٠٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٥٣٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٥٣٠,٠٠٠)	(٨٤٤,٠٠٠)
اجمالي المصروفات والخسائر		(١٠٩,١٩٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(١٠٩,١٩٠,٠٠٠)	(٢٦١,٠٦٦,٠٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		٧٢,٩١٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٢,٩١٠,٠٠٠	(٢٤٣,٧٦٦,٠٠٠)
رصيد صافي الأصول اول المدة		(٢١,٧٠٧,٠٠٠)	٢٨,١٠٠,٠٠٠	٦,٣٩٣,٠٠٠	٢٥٠,١٥٩,٠٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٥١,٢٠٣,٠٠٠	١٢٨,١٠٠,٠٠٠	١٧٩,٣٠٣,٠٠٠	٦,٣٩٣,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

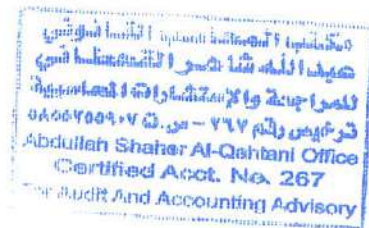
ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البين
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٢٤٣,٧٦٦,٠٠)	١٧٢,٩١٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٨٤٤,٠٠	٥٣٠,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
(٧٢,٠٠٠,٠٠)	٥,٧٥٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
(٣١٤,٩٢٢,٠٠)	١٧٩,١٩٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣١٤,٩٢٢,٠٠)	١٧٩,١٩٠,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
٣١٩,٩٠٠,٠٠	٤,٩٧٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٤,٩٧٨,٠٠	١٨٤,١٦٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة
قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

٥- جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك						نسبة الاستهلاك	بيان
	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	استهلاكات العام ٢٠٢٣/١٢/٣١		
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		
ريال سعودي	٨٨٣,٠٠٠	٤,٤١٧,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠	٣,٨٨٧,٠٠٠	٥,٣٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠	أثاث ومفروشات
١,٤١٣,٠٠٠	١,٠٠٠	١١,٩٩٩,٠٠٠	١,٠٠٠	١١,٩٩٩,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	%٢٥	أجهزة كمبيوتر وملحقاته
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	%١٥	آلات ومعدات مكتبية
١,٤١٥,٠٠٠	٨٨٥,٠٠٠	٢٢,١٧١,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠	٢٢,١٨٥,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠		الإجمالي

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر
للمحاسبة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٣
Abdullah Shaher At-Gharani Office
Certified Acc. No. 267
For Audit And Accounting Activity

جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة
ترخيص رقم (٤١٤٥)
قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الاسم : جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية
تعمل الجمعية بموجب ترخيص رقم ٤١٤٥ وتاريخ ١١/٠٩/١٤٤٣ هـ صادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير شهادته التسجيل الربحي وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٨م وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ

تاريخ التسجيل : ١١/٠٩/١٤٤٣ هـ

سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١١/٠٩/١٤٤٧ هـ

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الى تحقيق ما يلي :

- ١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي .
- ٢- تلبي احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيةها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.
- ٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية.

إيضاح رقم (٢) اساس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

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

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الارقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

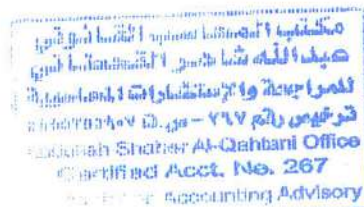
إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهم 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 .



(٩)
جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة
ترخيص رقم (٤١٤٥)
قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

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 .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات وحساب 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 .

التبرعات / الإيرادات :

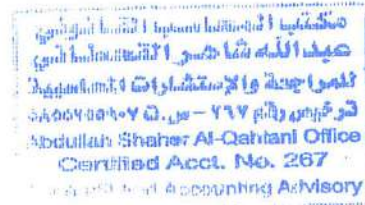
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

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 .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج حسابات آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



(١٠)

جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٩٧٨,٠٠	١٨٤,١٦٨,٠٠
٤,٩٧٨,٠٠	١٨٤,١٦٨,٠٠

حساب بنك الراجحي د/ ٩٩٩٠

المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

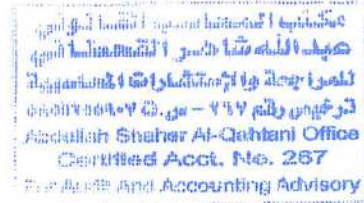
٦- مصروفات مستحقة :

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠

أتعاب مهنية

المجموع



٧- صافي الاصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٢٥٠,١٥٩,٠٠	٦,٣٩٣,٠٠	٠,٠٠	٢٨,١٠٠,٠٠	(٢١,٧٠٧,٠٠)	رصيد أول العام
(٢٤٣,٧٦٦,٠٠)	١٧٢,٩١٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٧٢,٩١٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٦,٣٩٣,٠٠	١٧٩,٣٠٣,٠٠	٠,٠٠	١٢٨,١٠٠,٠٠	٥١,٢٠٣,٠٠	رصيد آخر العام

١/٧ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م			
بيان	الرصيد في أول العام	المفيد خلال العام	المحرج خلال العام	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
منح حكومية - الدعم الاجتماعي	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - دعم صندوق الموارد البشرية للموظفين	٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	(١٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج اليوم الوطني	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	(٨٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج مسارات الشبابي الثانوي (بن محفوظ الحثيرة)	٢٨٠,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٠,١٠٠,٠٠	٢٨١,٠٠٠,٠٠
المجموع	٢٨٠,١٠٠,٠٠	١٢٣,٠٠٠,٠٠	(٢٣٠,٠٠٠,٠٠)	١٢٨,١٠٠,٠٠	٢٨١,٠٠٠,٠٠

٨- التبرعات النقدية :

٢٠٢٣ م		٢٠٢٢ م		البيان
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠

٩- المنح الحكومية :

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	منح حكومية - دعم التشغيل
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - الدعم الاجتماعي
٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم صندوق الموارد البشرية للموظفين
٠,٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥,٠٠٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	المجموع

Abdullah Shahar Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

١٠ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروفات برنامج دورة الوطن الرياضية	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج المهرجان الشتوي بالوجهة البحرية	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج تنمية القدرات الذاتية	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج ملتقى النخب والأكاديميين	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج تطوعي حياة	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج التوعية بالمؤسسات الاجتماعية ودورها في تنمية المجتمع	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج نادي تنمية المرأة	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج أندية مهارات المستقبل للشباب	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج نادي براعم المستقبل	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج رباديات الوطن	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج الملتقى الريفي لشباب الساحل	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج تنمية مهارات ذوي الهمم	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج مراكز النشاط	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج الاحتفالات الوطنية والمشاركة في المهرجانات و الايام العالمية	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برنامج مشاركات الفرق الكشفية وتطوير الفرق	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات برامج غير مقيدة	٠,٠٠	١٨٨٨٩,٠٠
مصروفات برنامج اليوم الوطني	١٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات منح حكومية - دعم صندوق الموارد البشرية للموظفين	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣١,٠٠٠,٠٠	١٩٨,٨٨٩,٠٠

١١ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
التأمينات الاجتماعية	٥,١٦٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات ضيافة	٠,٠٠	٨٤٩,٠٠
اتعاب مهنية	١١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
عامل نظافة	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح	٧٢١,٠٠	٤٧,٤٦٦,٠٠
مستلزمات مكتبية	٠,٠٠	٨,٦٥٠,٠٠
نظافة	٢٧٩,٠٠	٤,٤١٣,٠٠
المجموع	٢٤,١٦٠,٠٠	٦١,٣٣٣,٠٠

إيضاح رقم (١٢) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : رئيس مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/١١/١٨ الموافق : ٢٦ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٣) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها

تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

