



جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م





(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الاهلية بقوز الجعافرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بقوز الجعافرة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بقوز الجعافرة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

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 والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك 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 تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ق.م.ح.)



( ٢ )

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني و نلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواءً بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

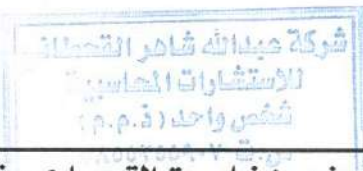
- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفاً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بمجموعة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها اثناء المراجعة .





( ٣ )

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٥/٠٢/٢٠٢٦ م

الموافق : ٠٨/٠٩/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

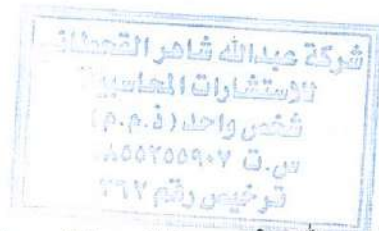
ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٩٦,٩٨٥,٠٠	٦٠,٩٥٩,٠٠	(٤)	النقديه في الصناديق والبنوك
٩٦,٩٨٥,٠٠	٦٠,٩٥٩,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٣٥٥,٠٠	٣,٠٠	(٥)	عقارات والالات ومعدات بالصافي
٣٥٥,٠٠	٣,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٩٧,٣٤٠,٠٠	٦٠,٩٦٢,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات متداولة:</b>
٥٧٥٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة
٥٧٥٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٧٥٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٧)	<b>صافي الأصول:</b>
٢٧,٧٧٠,٠٠	(١٩١,٣١٦,٠٠)		صافي الأصول غير المقيدة
٦٣,٨٢٠,٠٠	٢٤٦,٥٢٨,٠٠	(١/٧)	صافي الأصول المقيدة
٩١,٥٩٠,٠٠	٥٥,٢١٢,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٩٧,٣٤٠,٠٠	٦٠,٩٦٢,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

## جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

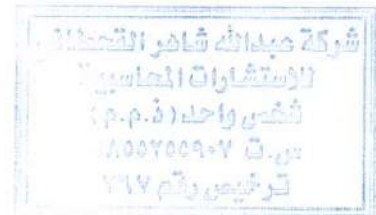
ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	البيانات
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			بنود الدخل:
١٣٣,٩٤٣,٠٠	٦٥,٤٩٧,٠٠	٥١,٤٩٧,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠ (٨) تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٢١,٠٠٠,٠٠	٢٢١,٠٠٠,٠٠	٢٢١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠ (٩) المنح الحكومية
١٥٨,٠٠٠,٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠ تبرعات الخدمات التطوعية
١,٤٠٠,٠٠	٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠,٠٠ اشتراكات الأعضاء
٠,٠٠	٤,١٠٥,٠٠	٠,٠٠	٤,١٠٥,٠٠ (١٠) إيرادات غير مقيدة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٩,٧٨٩,٠٠)	٨٩,٧٨٩,٠٠ (١/٧) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٥١٤,٣٤٣,٠٠	٥٦١,٤٠٢,٠٠	١٨٢,٧٠٨,٠٠	٣٧٨,٦٩٤,٠٠ إجمالي بنود الدخل
			المصروفات :
(٥٧١,٧٧٢,٠٠)	(٥٦٤,١٠٧,٠٠)	٠,٠٠	(٥٦٤,١٠٧,٠٠) (١١) مصروفات البرامج والأنشطة
(٢٩,٧٥٤,٠٠)	(٣٢,٣٢١,٠٠)	٠,٠٠	(٣٢,٣٢١,٠٠) (١٢) مصاريف عمومية وإدارية
(٥٣٠,٠٠)	(٣٥٢,٠٠)	٠,٠٠	(٣٥٢,٠٠) (٥) إستهلاك العقارات والالات والمعدات
(٦٠٢,٠٥٦,٠٠)	(٥٩٧,٧٨٠,٠٠)	٠,٠٠	(٥٩٧,٧٨٠,٠٠) إجمالي المصروفات
(٨٧,٧١٣,٠٠)	(٣٦,٣٧٨,٠٠)	١٨٢,٧٠٨,٠٠	(٢١٩,٠٨٦,٠٠) التغيير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمره
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠ التغيير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمره
(٨٧,٧١٣,٠٠)	(٣٦,٣٧٨,٠٠)	١٨٢,٧٠٨,٠٠	(٢١٩,٠٨٦,٠٠) التغيير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠ الدخل الشامل الأخر
(٨٧,٧١٣,٠٠)	(٣٦,٣٧٨,٠٠)	١٨٢,٧٠٨,٠٠	(٢١٩,٠٨٦,٠٠) مجموع التغيير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)  
**جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة**  
**ترخيص رقم (٤١٤٥)**  
**قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية**

**قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م**

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	رأس المال المساهم به	صافي الأصول	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	اليان
٩١,٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣,٨٢,٠٠٠	٢٧,٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	رصيد ٢٠٢٥/١١ م
(٣٦,٣٧٨)	٠,٠٠٠	١٨٢,٧٠٨	(٣١٩,٠٨٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الدخل الشامل الآخر
(٣٦,٣٧٨)	٠,٠٠٠	١٨٢,٧٠٨	(٢١٩,٠٨٦)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تكوين الاحتياطات
٥٥,٢١٢	-	٢٤٦,٥٢٨	(١٩١,٣١٦)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

## جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٨٧,٧١٣,٠٠٠)	(٣٦,٣٧٨,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٥٣٠,٠٠٠	٣٥٢,٠٠٠	استهلاك العقارات والالات والمعدات
(٨٧,١٨٣,٠٠٠)	(٣٦,٠٢٦,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٨٧,١٨٣,٠٠٠)	(٣٦,٠٢٦,٠٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)
١٨٤,١٦٨,٠٠٠	٩٦,٩٨٥,٠٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٩٦,٩٨٥,٠٠٠	٦٠,٩٥٩,٠٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

٥- العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكاتها في ٣١/١٢/٢٥م

الرصيد الدفئري في		مجمع الاستهلاك				التكلفة			نسبة الاستهلاك	البيان
٢٤/١٢/٣١م	٣١/١٢/٢٥م	المجموع في ٣١/١٢/٢٥م	استهلاكات العام	الرصيد في ٣١/١٢/٢٥م	المجموع في ٣١/١٢/٢٥م	إضافات العام	الرصيد في ٣١/١٢/٢٥م	%		
٣٥٣,٠٠٠	١,٠٠٠	٥,٢٩٩,٠٠٠	٣٥٢,٠٠٠	٤,٩٤٧,٠٠٠	٥,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٣٠٠,٠٠٠	%١٠	آثاث و مفروشات	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١١,٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٩٩٩,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	%٢٥	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٦,٢٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٢٩٩,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	%١٥	الات ومعدات مكتبية	
٣٥٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	٢٣,٥٩٧,٠٠٠	٣٥٢,٠٠٠	٢٣,٢٤٥,٠٠٠	٢٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣,٦٠٠,٠٠٠		الإجمالي	

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.م.)  
س.م.ت. ٢٥٥٩٠٧  
ت. ٢٦٧  
ترخيص رقم

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

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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

شهادة التسجيل : تعمل الجمعية بموجب ترخيص رقم ٤١٤٥ وتاريخ ١٢/٠٤/٢٠٢٣ م صادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير

الربحي وذلك بناءً على نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٨ م وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ

والشهادة سارية حتى ١٢/٠٤/٢٠٢٦ م.

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٠١/٠١/٢٠٢٥ م حتي ٣١/١٢/٢٠٢٥ م.

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الى تحقيق ما يلي :

١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي .

٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.

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

٣/١: سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية :

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم م٤٨٠ وتاريخ ١٤٤٦/٢/٨ هـ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك

المركزي السعودي بحالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة

٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها

والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق

٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعته من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة

ومراعات شروط المتبرع ان وجدت

٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بها بجمع التبرعات ويثبت ذلك في

إبصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.

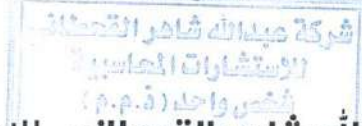
٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعاً أساسياً

ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة

٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.

٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولائحته الأساسية ويتم الالتزام بهما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات

المقررة.



تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مإيضاح رقم (٢) اسس 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 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 تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب 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 ومبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

العقارات والالات والمعدات وأصول الاوقاف :

تظهر العقارات والالات والمعدات و اصول الاوقاف 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 الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

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 الانشطة .

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 .





## ٤ - النقدية في الصناديق والبنوك :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٦,٩٨٥,٠٠	٦٠,٩٥٩,٠٠	مصرف الراجحي /- ٩٩٩٠
٩٦,٩٨٥,٠٠	٦٠,٩٥٩,٠٠	المجموع

٥ - العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

## ٦ - مصروفات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	أتعاب مهنية
٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	المجموع

٧ - صافي الاصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول العام
١٧٩,٣٠٣,٠٠	٩١,٥٩٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣,٨٢٠,٠٠	٢٧,٧٧٠,٠٠
(٨٧,٧١٣,٠٠)	(٣٦,٣٧٨,٠٠)	٠,٠٠	١٨٢,٧٠٨,٠٠	(٢١٩,٠٨٦,٠٠)
٩١,٥٩٠,٠٠	٥٥,٢١٢,٠٠	٠,٠٠	٢٤٦,٥٢٨,٠٠	(١٩١,٣١٦,٠٠)

٧/١ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م			بيان
الاجمالي	الاجمالي	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١,٠٠٠,٠٠)	٢١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٦,٢٤٠,٠٠	٤,٣٩٥,٠٠	(٦,٢٤٠,٠٠)	٤,٣٩٥,٠٠	٦,٢٤٠,٠٠
١٩,٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩,٤٨٠,٠٠)	٠,٠٠	١٩,٤٨٠,٠٠
٠,٠٠	٤٢,١٣٣,٠٠	٠,٠٠	٤٢,١٣٣,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٩٦٩,٠٠)	٤,٩٦٩,٠٠	٠,٠٠
٢٨١٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٨,١٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٨,١٠٠,٠٠
٦٣,٨٢٠,٠٠	٢٤٦,٥٢٨,٠٠	(٨٩,٧٨٩,٠٠)	٢٧٢,٤٩٧,٠٠	٦٣,٨٢٠,٠٠

المجموع

## جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢/٧ - ستقوم الجمعية خلال العام القادم بتعويض فرق المبلغ الغير متوفر بالبنوك الخاص بصافي الاصول المقيدة من خلال مايلي :- :-

١- جمع تبرعات غير مقيدة .

٢- تخفيض مصروفات الجمعية غير المقيدة .

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
٦٨,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات واستقطاعات نقدية
٦,٢٤٠,٠٠٠	٤,٣٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٣٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة تبرع - مبادرة كبار السن
٥٩,٢٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة تبرع - مبادرة مسجدنا
٠,٠٠٠	٤٢,١٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢,١٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة تبرع - فرصة أطفالنا
٠,٠٠٠	٤,٩٦٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٩٦٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مشاريع وانشطة ليالي رمضان
١٣٣,٩٤٣,٠٠٠	٦٥,٤٩٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١,٤٩٧,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

٩- المنح الحكومية :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - برنامج تأهيل الواعدين
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - الدعم الاجتماعي (الأكاديمية)
٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - رأس المال البشري
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - التميز المؤسسي
٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم صندوق الموارد البشرية للموظفين
٢٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٠- إيرادات غير مقيدة :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
ريال سعودي	ريال سعودي				
٠,٠٠٠	٤,١٠٥,٠٠٠				الاسترداد الضريبي
٠,٠٠٠	٤,١٠٥,٠٠٠				المجموع



(١٤)

جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

## ١١ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج مجتمع حيوي
٣٩٧٢٣,٠٠	٢٥٤٧٩,٠٠	مصروفات برنامج - منصة تبرع - فرصة مسجدنا
٥٠٠.٠٠٠,٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	مصروفات منح حكومية - الدعم الاجتماعي
١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج - التميز المؤسسي
٧٢٠.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منح حكومية - رأس المال البشري
٠,٠٠	٦٢٤٠,٠٠	مصروفات برنامج - منصة تبرع - فرصة كبار السن
٠,٠٠	٧١٧٦,٠٠	مصروفات برنامج مشاريع وانشطة ليالي رمضان
٠,٠٠	١٣٨٠.٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج الكشافة في خدمة الحجاج
٠,٠٠	١٥٠.٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج مهرجان مانجو
٠,٠٠	٢٨١٠.٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج مسارات الشبابي الثانوي (بن محفوظ الخيرية)
١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج اليوم الوطني
٣٩٠.٠٠٠,٠٠	٩٠.٠٠٠,٠٠	مصروفات منح حكومية - دعم صندوق الموارد البشرية للموظفين
١٥٨٠.٠٠٠,٠٠	٢٧٠.٠٠٠,٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٣٠.٤٩,٠٠	١١١٨١٢,٠٠	مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط (١/١١)
٥٧١,٧٧٢,٠٠	٥٦٤,١٠٧,٠٠	المجموع

## ١/١١ - مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠.٤٩,٠٠	٧٨٠.٠٠٠,٠٠	رواتب وأجور
٠,٠٠	٣٣٨١٢,٠٠	التأمينات الاجتماعية
٣٠.٤٩,٠٠	١١١.٨١٢,٠٠	المجموع



## ١٢- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	رواتب وأجور
١١,٣٢٩,٠٠	٣,٨٧٠,٠٠	التأمينات الاجتماعية
٠,٠٠	٢,٩٩٢,٠٠	كهرباء
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	الانترنت
٠,٠٠	٢٩,٠٠	مصروفات بنكية
١١,٥٠٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	اتعاب مهنية
٧,٠٢٥,٠٠	٢,٥٣٠,٠٠	مصاريف اشتراكات و تصديقات
٢٩,٧٥٤,٠٠	٣٣,٣٢١,٠٠	المجموع

## ١٣- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٧/٠٩/٠٨ هـ الموافق : ٢٥ / ٠٢ / ٢٠٢٦ م .

## ١٤- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على

القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

