



جمعية التنمية الاهلية بوادي جازان
ترخيص رقم (٤١٨٧)
وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاهلية بوادي جازان
وادي جازان - 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 السنة 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)	١٣-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى: السادة / جمعية التنمية الاهلية بوادي جازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بوادي جازان 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 فان القوائم المالية المرفقة:

— تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بوادي جازان 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 .

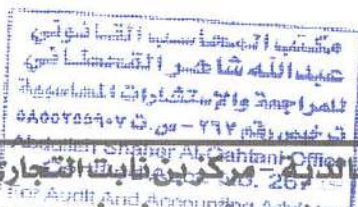
أساس الرأي: -

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 ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

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

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة 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 - الخالد - مركزين شاطئ التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد الله - مركز حرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حرس - هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٣٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com البريد الإلكتروني: info@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 جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بفردتها 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 ايضاً: -

- 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.

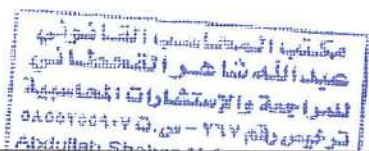
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

- تقويم 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 خالصنا 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.

- تقويم 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 أمور أخرى 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 فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

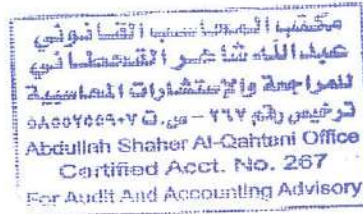
خميس مشيط في: ٠٧ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م

الموافق: ٢٨ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية التنمية الاهلية بوادي جازان

وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
<u>الأصول :</u>			
<u>الأصول المتداولة:</u>			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢,٥٦١,٠٠	١١,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٥٦١,٠٠	١١,٠٠
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	٤,٢١٣,٠٠	٦,٣٣٣,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٢١٣,٠٠	٦,٣٣٣,٠٠
إجمالي الأصول		٦,٧٧٤,٠٠	٦,٣٤٤,٠٠
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات متداولة:</u>			
مصروفات مستحقة	(٦)	٧٤,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧٤,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٧٤,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
<u>صافي الأصول:</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	(٦٧,٢٢٦,٠٠)	(١٣,٦٥٦,٠٠)
صافي الأصول المقيدة	(١/٧)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		(٦٧,٢٢٦,٠٠)	(١٣,٦٥٦,٠٠)
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٧٧٤,٠٠	٦,٣٤٤,٠٠

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

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بوادي جازان
وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات نقدية غير مقيدة		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٧٠٠,٠٠٠
منح حكومية	(٨)	٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٣,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٧)	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩٨,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٨,٨٠٠,٠٠٠	١٩,٧٠٠,٠٠٠
المصروفات والخسائر:					
مصروفات الأنشطة والبرامج	(٩)	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٥٤٧,٠٠٠
مصروفات التشغيل الخمسة على النشاط	(١٠)	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١١)	٢٧,٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٢٥٠,٠٠٠	٣٤,٥٣٣,٠٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٢,١٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١٢٠,٠٠٠	٢,٣١٠,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		(١٥٢,٣٧٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(١٥٢,٣٧٠,٠٠٠)	(١٦٢,٣٩٠,٠٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(٥٣,٥٧٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٥٣,٥٧٠,٠٠٠)	(١٤٢,٦٩٠,٠٠٠)
رصيد صافي الأصول اول المدة		(١٣,٦٥٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(١٣,٦٥٦,٠٠٠)	١٢٩,٠٣٤,٠٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		(٦٧,٢٢٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٦٧,٢٢٦,٠٠٠)	(١٣,٦٥٦,٠٠٠)

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

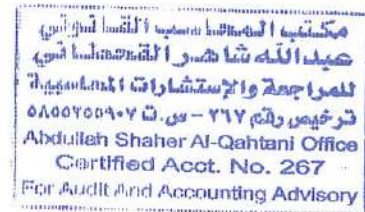
مكتب المحاسبة والمراجعة
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٤٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بوادي جازان
وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(١٤٢,٦٩٠,٠٠)	(٥٣,٥٧٠,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢,٣١٠,٠٠	٢,١٢٠,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
١٥,٥٠٠,٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠	التغير في أرصدة مصروفات مستحقة
(١٢٤,٨٨٠,٠٠)	٢,٥٥٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(١,٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	إضافات أصول ثابتة
(١,٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(١٢٦,٤٨٠,٠٠)	٢,٥٥٠,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)
١٢٦,٤٩١,٠٠	١١,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
١١,٠٠	٢,٥٦١,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

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



(٧)

جمعية التنمية الاهلية بوادي جازان
وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الرصيد الدفري في	الرصيد الدفري في	مجمع الاستهلاك			التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
		المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في		
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	اثاث مكاتب
٤,٤٧٤,٠٠٠	٣,٥٣٩,٠٠٠	١١,٥٠٨,٠٠٠	١,٤٥٣,٠٠٠	١٠,٠٥٥,٠٠٠	١٤,٥٢٩,٠٠٠	١٤,٥٢٩,٠٠٠	%١٠	أجهزة حاسب و ملحقاته
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠,٧٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٧٤٩,٠٠٠	١٠,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٧٥٠,٠٠٠	%٢٠	الات ومعدات مكتبية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,٠٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٣٦,٠٠٠	٣,٠٣٧,٠٠٠	٣,٠٣٧,٠٠٠	%١٥	أجهزة تبريد و تدفئة
١,٤٦٨,٠٠٠	١,١٤٨,٠٠٠	٩,٤٠٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	٩,٠٨٢,٠٠٠	١٠,٠٥٥,٠٠٠	١٠,٠٥٥,٠٠٠	%٢٠	أجهزة اتصال وارس وحماية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٩,٤٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٤٩٩,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	%٢٠	ادوات واجهزة العرض
٣٨٧,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٤,٧٩٩,٠٠٠	٣٤٧,٠٠٠	٤,٤٤٣,٠٠٠	٤,٨٣٠,٠٠٠	٤,٨٣٠,٠٠٠	%١٥	لوحات إعلانية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٧,٧٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٧٩٩,٠٠٠	٧,٨٠٠,٠٠٠	٧,٨٠٠,٠٠٠	%٢٥	
٦,٣٣٣,٠٠٠	٤,٢١٣,٠٠٠	٤,٨٣٣,٠٠٠	٢,١٢٠,٠٠٠	٤,٦١١,٣٠٠	٥٢,٤٤٦,٠٠٠	٥٢,٤٤٦,٠٠٠		الإجمالي

محكمة تدقيق المحاسبة
صديق المحاسبة
للإدارة والمحاسبة
شاهر عبد الله شاهر
أستاذ المحاسبة
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بوادي جازان
وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الأسـم : جمعية التنمية الاهلية بوادي جازان
الكيان القانوني : جمعية اهلية
العنوان : وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : جمعية التنمية الاهلية بوادي جازان برقم تسجيل ٤١٨٧ وتاريخ ٢٠٠٥/١١/٢٢ م ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ، والشهادة سارية حتي ٢٠٢٤/١١/٢٧ م .
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

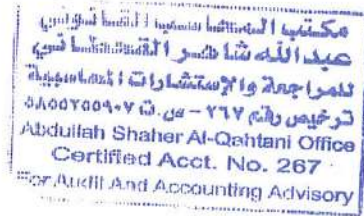
الاهداف

- 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 .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً 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 اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

ايضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**العرف المحاسبي :**

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

التقديرات المحاسبية :

ان اعداد القوائم المالية 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 اعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

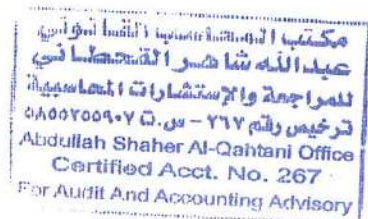
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وإثباتها 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 ينتهي للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين 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 طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الالى في تسجيل معاملاتها المالية .



جمعية التنمية الاهلية بوادي جازان

وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
بنك الراجحي ح / ٤٧٧٤٥١	٢,٥٦١,٠٠	١١,٠٠
المجموع	٢,٥٦١,٠٠	١١,٠٠

٥ - الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦ - مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
اجور ورواتب مستحقة	٢٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
اتعاب مهنية مستحقة	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
ايجارات مستحقة	٤٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٧٤,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠

مكتب محاسبة المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بوادي جازان

وادي جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٧- صافي الأصول:

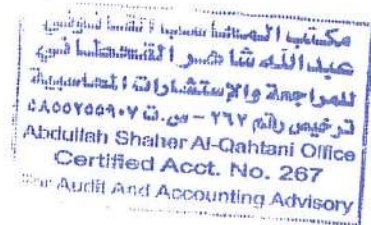
البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٧)	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	(١٣,٦٥٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٣,٦٥٦,٠٠٠)	١٢٩,٠٣٤,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(٥٣,٥٧٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٣,٥٧٠,٠٠٠)	(١٤٢,٦٩٠,٠٠٠)
رصيد آخر المدة	(٦٧,٢٢٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦٧,٢٢٦,٠٠٠)	(١٣,٦٥٦,٠٠٠)

١/٧- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
منح حكومية - دعم التميز المؤسسي	٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

٨- المنح الحكومية :

البيان	منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
منح حكومية - دعم التميز المؤسسي	٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠



٩- مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروفات برنامج المناسبات و الاحتفالات الوطنية	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
دعم برنامج مواهب وابداع	٠,٠٠	٨,٨٨٨,٠٠
دعم برنامج جيل الرؤية	٠,٠٠	٥,٥٥٥,٠٠
دعم برنامج التطوع رؤية وطن	٠,٠٠	٩,٩٩٩,٠٠
دعم برنامج الديوانية الساندية	٠,٠٠	٩,٩٩٩,٠٠
دعم برنامج المرشد الالكتروني	٠,٠٠	٨,٨٨٨,٠٠
دعم برنامج التنمية الاسرية	٠,٠٠	٩,٩٩٩,٠٠
دعم برنامج المنزل المنتج	٠,٠٠	٨,٨٨٨,٠٠
دعم برنامج تنمية القدرات	٠,٠٠	٨,٨٨٨,٠٠
دعم برنامج الابداع الشباني	٠,٠٠	٨,٨٨٨,٠٠
دعم برنامج مهارات صيفية	٠,٠٠	٥,٥٥٥,٠٠
مصروفات برنامج التميز المؤسسي	٩٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
اجور ومكافآت مشرفين	٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠
المجموع	٩٥,٠٠٠,٠٠	١٢٥,٥٤٧,٠٠

١٠- مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
اجور ورواتب	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
ايجارات	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

١١- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروفات نظافة	٠,٠٠	٢٧٠,٠٠
اجور ورواتب	٦,٠٠٠,٠٠	٧,٥٠٠,٠٠
صيانة اجهزة تبريد وتدفئة	٠,٠٠	٧٤,٠٠
مصروفات بنكية وعمولات	٢٥,٠٠	٠,٠٠
كهرباء	١,٢٢٥,٠٠	٦,٦٨٩,٠٠
ايجار مباني	١٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
اتعاب مهنية	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٧,٢٥٠,٠٠	٣٤,٥٣٣,٠٠

١٢. اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/٠٩/٢٨ هـ الموافق : ٠٧ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م .

١٣. الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى 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 .

