



جمعية الشمية الأهلية بأبوعريش
ترخيص رقم (٤١٤٤)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش
ترخيص رقم (٤١٤٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٦)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش

الملاؤم عليهم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بأبي عريش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة 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 الأهلية بأبي عريش كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته 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 :-

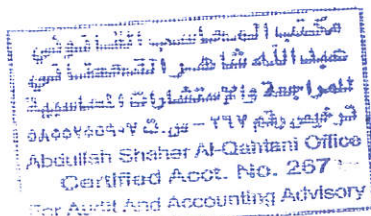
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن 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 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .



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 حسون 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



(٢)

مسئوليات 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او 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.

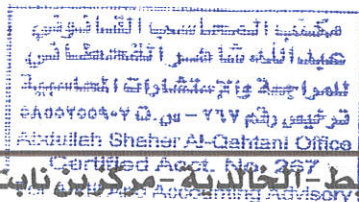
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية لجمعية.

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات 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 وهيكلي ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابغنا 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 الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان 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 المحاسبية الألية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

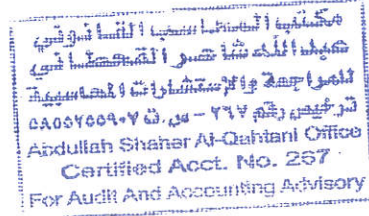
خميس مشيط في : ٢٥/٠٣/٢٠٢٤م

الموافق : ١٥/٠٩/١٤٤٥هـ

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 حسون 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

(٤)

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

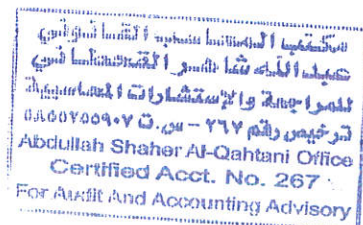
ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣ /١٢ /٣١ م	إيضاح	البينان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٣٢٧٣٦٠,٠٠	٤٩٨٧٦٠,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٠٣٩٠٩,٠٠	٩٥٨٨٨,٠٠	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٥٣١٢٦٩,٠٠	٥٩٤٦٤٨,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٣٨٤٦١٢,٠٠	٣٧٣٨٦٠,٠٠	(٦)	الاصول الثابتة بالصافي
١٩٦٦٢٣,٠٠	١٤٦٦٣,٠٠	(٧)	أصول غير ملموسة
٤٠٤٢٣٥,٠٠	٣٨٨٥٢٣,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٩٣٥٥٠٤,٠٠	٩٨٣١٧١,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			إلتزامات متداولة:
٥٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠		القروض (بنك التنمية الاجتماعية)
٠,٠٠	٦٣٢٥,٠٠		مصروفات مستحقة - اتعاب مهنية
٥٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٦٣٢٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٦٣٢٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	صافي الأصول:
٣٨١٥١٧,٠٠	٣٢١٥٤٠,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥٣٩٨٧,٠٠	١٥٥٣٠٦,٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة
٤٣٥٥٠٤,٠٠	٤٧٦٨٤٦,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٩٣٥٥٠٤,٠٠	٩٨٣١٧١,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

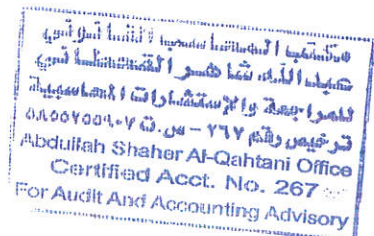


جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش
ترخيص رقم (٤١٤٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢١٥٥٥,٠٠	٧٠٠٥٧,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٥٧,٠٠		الإيرادات والمكاسب:
١٣٨٤٣٤,٠٠	٩٥٤٧٩,٠٠	٦٨٥٠٠,٠٠	٢٦٩٧٩,٠٠	(٩)	تبرعات نقدية عامة
٠,٠٠	٥١١٧٠,٠٠	٥١١٧٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٣٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		المنح الحكومية
٠,٠٠	١٠٧٢٤٧,٠٠	١٠٧٢٤٧,٠٠	٠,٠٠		اشتراكات
٠,٠٠	٢١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٠٠٠,٠٠		الخدمات التطوعية
٥٠٥٠٠,٠٠	٩٦٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦٢٥٠,٠٠	(١١)	تبرعات عينية - أجهزة حاسب آلي (جمعية ارتقاء)
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٨٦,١٢٨,٠٠)	٥٨٦١٢٨,٠٠	(١-٨)	إيرادات أخرى
٢١٣٧٨٩,٠٠	٩٠١٧٣٣,٠٠	١٠١٣١٩,٠٠	٨٠٠٤١٤,٠٠		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٣٠٦٣٥٤,٠٠	٥٢٨٣١٢,٠٠	٠,٠٠	٥٢٨٣١٢,٠٠	(١٢)	مصروفات البرامج و الأنشطة
٠,٠٠	١٠٧٢٤٧,٠٠	٠,٠٠	١٠٧٢٤٧,٠٠		الخدمات التطوعية
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠		مصاريف التشغيل المحملة على النشاط - دعاية وإعلان
٣٥٠٠,٠٠	٥١٧٣,٠٠	٠,٠٠	٥١٧٣,٠٠	(١٣)	مصاريف حوكمة
١٨٠١٩١,٠٠	١٦٣٢٩٨,٠٠	٠,٠٠	١٦٣٢٩٨,٠٠	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٦٤,٣٩٧	٥٠,٩٠١	٠,٠٠	٥٠,٩٠١	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
٢,٠٢٧	٤,٩٦٠	٠,٠٠	٤,٩٦٠	(٧)	استهلاك أصول غير ملموسة
(٥٥٦,٤٦٩,٠٠)	(٨٦٠,٣٩١,٠٠)	٠,٠٠	(٨٦٠,٣٩١,٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٤٢,٦٨٠,٠٠)	٤١,٣٤٢,٠٠	١٠١,٣١٩,٠٠	(٥٩,٩٧٧,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
٧٧٨١٨٤,٠٠	٤٣٥٥٠٤,٠٠	٥٣٩٨٧,٠٠	٣٨١٥١٧,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٤٣٥٥٠٤,٠٠	٤٧٦٨٤٦,٠٠	١٥٥٣٠٦,٠٠	٣٢١٥٤٠,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

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



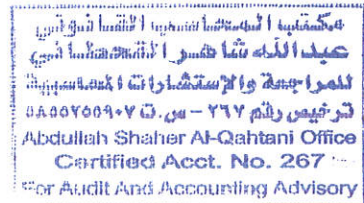
(٦)

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش
ترخيص رقم (٤١٤٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٤٢٦٨٠,٠٠٠)	٤١٣٤٢,٠٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٦٦٤٢٤,٠٠٠	٥٥٨٦١,٠٠٠	الإهلاكات والاطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٥١٢,٦٦٦,٠٠٠	١٠٨,٠٢١,٠٠٠	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٠,٠٠٠	٦٣٢٥,٠٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
٢٣٦٤١٠,٠٠٠	٢١١٥٤٩,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٣,٨٠٠,٠٠٠)	(٤٠,١٤٩)	إضافات أصول ثابتة
(١٩,٥٥٠,٠٠٠)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٣٣٥٠,٠٠٠)	(٤٠١٤٩,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	التغير في القروض (قرض بنك التنمية الاجتماعية)
(٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
(٢٨٦٩٤٠,٠٠٠)	١٧١٤٠٠,٠٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٦١٤٣٠٠,٠٠٠	٣٢٧٣٦٠,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٣٢٧٣٦٠,٠٠٠	٤٩٨٧٦٠,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزء لا يتجزء من القوائم المالية



(٨)

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

الكيان القانوني : جمعية أهلية

تمارس الجمعية نشاطها بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ترخيص (٤١٤٤)

التكويين و النشاط : وتاريخ ١٤٤٣/٩/١١ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادرة بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ

هـ

الأهداف : ١/٣: تهدف الجمعية الى تحقيق الآتي :

- 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 و المشاركة المجتمعية.

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

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

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 و وفقاً للمعايير واللوائح 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 تقرب كافة الارقام بالقوائم المالية لا قرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

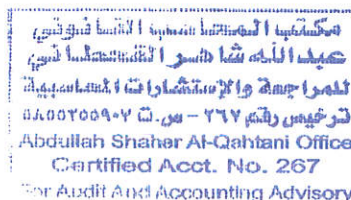
إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد 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 إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .



جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش
ترخيص رقم (٤١٤٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

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 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 إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الأصول غير الملموسة :

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و خطة استراجية المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستعادة منها و المقدره بخمس سنوات .

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 .

الأصول غير المقيدة :

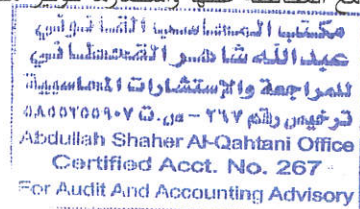
تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

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 واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

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



(١٠)

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش
ترخيص رقم (٤١٤٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

التبرعات / الإيرادات :

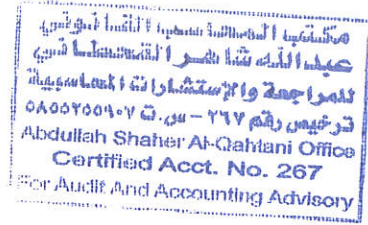
يتم الاعتراف بالإيرادات / التبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات 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 ل دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاته المالية .



(١١)

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣ /١٢ /٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٧٣٦٠,٠٠	٤٨٠١٥٣,٠٠
٠,٠٠	١٨٦٠٧,٠٠
٣٢٧٣٦٠,٠٠	٤٩٨٧٦٠,٠٠

البيان

البنك الأهلي ح / ٩١٠٠٠١٠٦

بنك الجزيرة ح / ٨١٥٣٩١١٨٠٠١

المجموع

٥- ارصدة مدينة اخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣ /١٢ /٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٧٣,٠٠	٠,٠٠
٢٥٦٢,٠٠	٢٥٦٢,٠٠
١٩٨٨٧٤,٠٠	٩٢٨٢٦,٠٠
٥٠٠	٥٠٠,٠٠
٢٠٣٩٠٩,٠٠	٩٥٨٨٨,٠٠

البيان

ذمم عاملين

قروض مشروع أيدينا - محافظ افتراضية

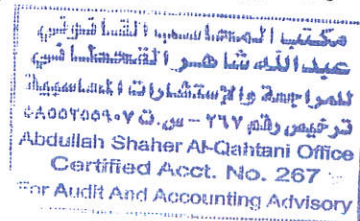
قروض محافظة سواعد - محافظ افتراضية

موردين خدمات دفعات مقدمة

المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها (كشف مرفق)



(١٢)
 جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش
 ترخيص رقم (٤١٤٤)
 جازان - المملكة العربية السعودية

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

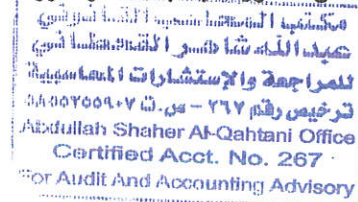
٨- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣ /١٢ /٣١ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول	صافي الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	غير المقيدة	غير المقيدة	المجموع
٧٧٨١٨٤,٠٠	٤٣٥٥٠٤,٠٠	٠,٠٠	٥٣٩٨٧,٠٠	٣٨١٥١٧,٠٠	رصيد أول المدة
(٣٤٢,٦٨٠)	٤١,٣٤٢	٠,٠٠	١٠١,٣١٩	(٥٩,٩٧٧)	التغير في صافي الأصول
٤٣٥٥٠٤,٠٠	٤٧٦٨٤٦,٠٠	٠,٠٠	١٥٥٣٠٦,٠٠	٣٢١٥٤٠,٠٠	المجموع

١/٨ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣ /١٢ /٣١ م		البيان	
الرصيد آخر	الرصيد في آخر	المحزر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول	البيان
العام	العام			العام	
٥٢٦,٠٠	٥٢٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٦,٠٠	مركز تنمية الطفل
٢٤٩٧٩,٠٠	٢٤٩٧٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٩٧٩,٠٠	تطوير الجهات الخيرية (من مؤسسة العرادي الخيرية)
١٢٥١,٠٠	١٢٣١,٠٠	(٦٨٥٢٠,٠٠)	٦٨٥٠٠,٠٠	١٢٥١,٠٠	تمكين المجتمع المحلي - دعم مؤسسة الاميرة العنود الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٧٢٤٧,٠٠)	١٠٧٢٤٧,٠٠	٠,٠٠	الخدمات التطوعية
١٥٣٦١,٠٠	٠,٠٠	(١٥٣٦١,٠٠)	٠,٠٠	١٥٣٦١,٠٠	ابداع الاسر المنتجة المدعوم من مؤسسة بن محفوظ الخيرية
٦٨٥٠,٠٠	٦٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨٥٠,٠٠	دعم مؤسسة الراجحي الإنسانية للأيتام
٥٠٢٠,٠٠	٥٠٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٢٠,٠٠	دعم من الجمعيات الخيرية (ملتقى التمكين)
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨٧٤٣٧,٠٠)	١٨٧٤٣٧,٠٠	٠,٠٠	منح الحكومية - برنامج حياة التطوعي
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦٢٥٦٣,٠٠)	١٦٢٥٦٣,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج جواهر لتمكين المرأة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٥٠٠٠,٠٠)	٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح الحكومية - برنامج التميز المؤسسي
٠,٠٠	١١٦٧٠,٠٠	٠,٠٠	١١٦٧٠,٠٠	٠,٠٠	تأهيل ١٠٠ يتيم و تيممة للوظائف المكتبية - صندوق دعم الجمعيات
٥٣٩٨٧,٠٠	١٥٥٣٠٦,٠٠	(٥٨٦,١٢٨,٠٠)	٦٨٧٤٤٧,٠٠	٥٣٩٨٧,٠٠	المجموع

المبالغ المحررة من برنامج حياة التطوعي - منح حكومية يشمل مبلغ ٢٠٠٠ ريال و برنامج ابداع الاسر المنتجة - دعم سالم بن محفوظ بمبلغ ١٥٣٦١ ريال تم صرفهم ضمن الأصول الثابتة بند اثبات و مفروضات



(١٣)

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد
ريال سعودي	ريال سعودي			
٨٥٨٨٤,٠٠	٢٦٩٧٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٩٧٩,٠٠
٥٢٥٥٠,٠٠	٦٨٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٣٨٤٣٤,٠٠	٩٥٤٧٩,٠٠	٠,٠٠	٦٨٥٠٠,٠٠	٢٦٩٧٩,٠٠

البيان

دعم بنك التنمية الاجتماعية

تمكين المجتمع المحلي - دعم مؤسسة الاميرة العنود الخيرية

المجموع

١٠- المنح الحكومية:

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٠,٠٠	١٨٧٤٣٧,٠٠	٠,٠٠	١٨٧٤٣٧,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٦٢٥٦٣,٠٠	٠,٠٠	١٦٢٥٦٣,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١١٦٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٦٧٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٦١٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥١١٧٠٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

منح الحكومية - برنامج حياة التطوعي

منح حكومية - برنامج جواهر لتمكين المرأة

منح الحكومية - برنامج التميز المؤسسي

تأهيل ١٠٠ يتيم و يتيمة للوظائف المكتبية - صندوق دعم

الجمعيات

المجموع

١١- إيرادات أخرى:

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٠,٠٠	٣٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٠٠,٠٠
٥٠١٥٠,٠٠	٩٢٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٢٤٠٠,٠٠
٣٥٠,٠٠	٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠
٥٠٥٠٠,٠٠	٩٦٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦٢٥٠,٠٠

البيان

رسوم دورة المكياج

رسوم مركز الطفل

رسوم دورة الخياطة

المجموع

شركة عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين
عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين
لمراجعة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ق. ٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

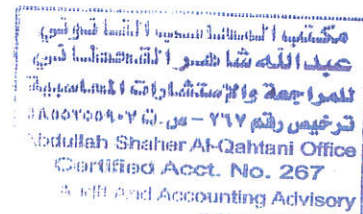
ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٢- مصروفات البرامج و الأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٦٥٢٨٩,٠٠	مصروفات مركز تنمية الطفل
٥١٢٩٩,٠٠	٦٨٥٢٠,٠٠	تمكين المجتمع المحلي - دعم مؤسسة الاميرة العنود الخيرية
٣٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج خطوة نحو الاتقان
٩٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	وحدة الاسر المنتجة - دعم اهلي
١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج العمرة الرمضاني لفريق لنمضي معا التطوعي
٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	مصروفات دورة المكياج
١٥١١٩,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج الفرق التطوعية
٥٥٥٦,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - تأهيل و تطوير العاملين بالجمعية
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - مراكز النشاط ٢
٥٦٧٠٤,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - مركز تنمية الطفل
١٥٢٧٧,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج الفرق الكشفية
٢٢٢٢٢,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج مراكز الفتاة الاجتماعية
٥٥٥٦,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج رحماء الاجتماعي
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج القيادات القيمية النسائية
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج تأهيل الفتيات في القطاع الغير ربحي
٣٥٥٦,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج المركز الاعلامي
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج رواد التنمية الاجتماعي الشبابي
١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج همم الاجتماعي لمتحدي الاعاقة
١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج نادي ابو عريش القيمي للايتام
٠,٠٠	١٦٢٥٦٦,٠٠	منح حكومية - برنامج جواهر لتمكين المرأة
٠,٠٠	١٨٥٤٣٧,٠٠	منح الحكومية - برنامج حياة التطوعي
٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠	منح الحكومية - برنامج التميز المؤسسي
٣٠٦٣٥٤,٠٠	٥٢٨٣١٢,٠٠	المجموع



١٣- مصروفات الحوكمة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	سفر وانتقالات
٠,٠٠	١٦٧٣,٠٠	استشارات
٣٥٠٠,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	المجموع
٣٥٠٠,٠٠	٥١٧٣,٠٠	

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	اجور و رواتب و مكافآت
٢٣٥٠٠,٠٠	٧٧٠٠٠,٠٠	ادوات مكتبية و مطبوعات
٤٣٠٨,٠٠	٣٤١٦,٠٠	صيانة مباني
٤٩٩٤,٠٠	٠,٠٠	مياه و صرف صحي
٦٠٠,٠٠	١٦٨٥٨,٠٠	مصاريف حكومية . رسوم
٦٤٠,٠٠	٢١٢٦,٠٠	مصروفات صيانة
٤٠٠٩,٠٠	٠,٠٠	تأمينات اجتماعية
٨٠٧,٠٠	٥٤١٦,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٤٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات كهرباء
١٧٠٤٧,٠٠	٨٥٦٩,٠٠	مصروفات نقل و انتقالات
٦٨٩,٠٠	٠,٠٠	محروقات و مصروفات سيارة
١١٣٣,٠٠	٤٤٨,٠٠	مصروفات صيانة سيارة
٣٦١٠,٠٠	٧١٧٠,٠٠	تقييم عقاري
٠,٠٠	٢٣٠٠,٠٠	شحن و تحميل و تنزيل
٠,٠٠	٢٦٠,٠٠	هدايا وجوائز
١٢٦٦,٠٠	١٧٨٤,٠٠	دعاية و اعلان
١٨٦٢,٠٠	٠,٠٠	مصروفات هاتف و انترنت
٦٢٤١,٠٠	٧٢٧٦,٠٠	مصروفات نظافة
١٦٦٠,٠٠	٩٧٤٥,٠٠	اتعاب مهنية
٠,٠٠	١٢٦٥٠,٠٠	مصروفات ضيافة
٤٣٧٥,٠٠	٥٠٤٠,٠٠	مكافآت و حوافز
٩٩٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	مصاريف بنكية
٠,٠٠	٤٠,٠٠	مستهلكات أخرى
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	المجموع
١٨٠١٩١,٠٠	١٦٣٢٩٨,٠٠	

إيضاح رقم (١٥) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ١٥/٠٩/١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٥/٠٣/٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٦) 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 ..

