



جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م                          | ٤          |
| قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م          | ٥          |
| قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 . . .

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأى :-

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 لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصدارات 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 .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.م.)  
٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧





( 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 أنه 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 جوهريّة 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 الجوهريّة 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 .

-تقوم 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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث 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.

-تقوم 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 ، ، ،

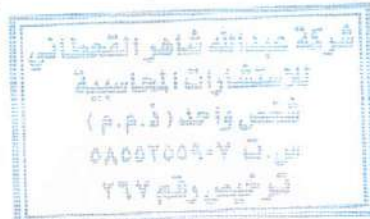
خميس مشيط في: ٢٢ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٢٤ / ١٠ / ١٤٤٦ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| البيان                          | إيضاح | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م<br>ريال سعودي |
|---------------------------------|-------|----------------------------|----------------------------|
| <b>الأصول :</b>                 |       |                            |                            |
| الأصول المتداولة:               |       |                            |                            |
| النقد وما في حكمه               | (٤)   | ٩٦,٩٨٥,٠٠                  | ١٨٤,١٦٨,٠٠                 |
| إجمالي الأصول المتداولة         |       | ٩٦,٩٨٥,٠٠                  | ١٨٤,١٦٨,٠٠                 |
| الأصول غير المتداولة:           |       |                            |                            |
| الأصول الثابتة بالصافي          | (٥)   | ٣٥٥,٠٠                     | ٨٨٥,٠٠                     |
| إجمالي الأصول غير المتداولة     |       | ٣٥٥,٠٠                     | ٨٨٥,٠٠                     |
| إجمالي الأصول                   |       | ٩٧,٣٤٠,٠٠                  | ١٨٥,٠٥٣,٠٠                 |
| <b>الإلتزامات و صافي الأصول</b> |       |                            |                            |
| الإلتزامات متداولة:             |       |                            |                            |
| مصرفات مستحقة                   | (٦)   | ٥٧٥٠,٠٠                    | ٥٧٥٠,٠٠                    |
| إجمالي الإلتزامات المتداولة     |       | ٥٧٥٠,٠٠                    | ٥٧٥٠,٠٠                    |
| إجمالي الإلتزامات               |       | ٥٧٥٠,٠٠                    | ٥٧٥٠,٠٠                    |
| <b>صافي الأصول:</b>             | (٧)   |                            |                            |
| صافي الأصول غير المقيدة         |       | ٢٧,٧٧٠,٠٠                  | ٥١,٢٠٣,٠٠                  |
| صافي الأصول المقيدة             | (١/٧) | ٦٣,٨٢٠,٠٠                  | ١٢٨,١٠٠,٠٠                 |
| إجمالي صافي الأصول              |       | ٩١,٥٩٠,٠٠                  | ١٧٩,٣٠٣,٠٠                 |
| إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول  |       | ٩٧,٣٤٠,٠٠                  | ١٨٥,٠٥٣,٠٠                 |

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





## جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| الإيرادات والمكاسب:                   | إيضاح | غير مقيدة<br>ريال سعودي | مقيدة<br>ريال سعودي | إجمالي -<br>ريال سعودي | م ٢٠٢٣<br>الإجمالي<br>ريال سعودي |
|---------------------------------------|-------|-------------------------|---------------------|------------------------|----------------------------------|
| التبرعات النقدية                      | (٨)   | ٦٨,٥٠٠,٠٠٠              | ٦٥,٤٤٣,٠٠٠          | ١٣٣,٩٤٣,٠٠٠            | ٦٣,٠٠٠,٠٠٠                       |
| المنح الحكومية                        | (٩)   | ٠,٠٠٠                   | ٢٢١,٠٠٠,٠٠٠         | ٢٢١,٠٠٠,٠٠٠            | ١٦٥,٠٠٠,٠٠٠                      |
| تبرعات الخدمات التطوعية               |       | ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠               | ١٥٨,٠٠٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠                            |
| تبرعات عينية . مواد غذائية            |       | ٠,٠٠٠                   | ٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                  | ٥٠,٥٠٠,٠٠٠                       |
| اشتراكات الأعضاء                      |       | ١,٤٠٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠               | ١,٤٠٠,٠٠٠              | ٣,٦٠٠,٠٠٠                        |
| صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود | (١/٧) | ٣٥٠,٧٢٣,٠٠٠             | (٣٥٠,٧٢٣,٠٠٠)       | ٠,٠٠٠                  | ٠,٠٠٠                            |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>      |       | <b>٥٧٨,٦٢٣,٠٠٠</b>      | <b>(٦٤,٢٨٠,٠٠٠)</b> | <b>٥١٤,٣٤٣,٠٠٠</b>     | <b>٢٨٢,١٠٠,٠٠٠</b>               |
| <b>المصروفات والخسائر :</b>           |       |                         |                     |                        |                                  |
| مصروفات البرامج والأنشطة              | (١٠)  | (٤١٠,٧٢٣,٠٠٠)           | ٠,٠٠٠               | (٤١٠,٧٢٣,٠٠٠)          | (٣١,٠٠٠,٠٠٠)                     |
| مساعدات عينية . مواد غذائية           |       | ٠,٠٠٠                   | ٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                  | (٥٠,٥٠٠,٠٠٠)                     |
| مصروفات الخدمات التطوعية              |       | (١٥٨,٠٠٠,٠٠٠)           | ٠,٠٠٠               | (١٥٨,٠٠٠,٠٠٠)          | ٠,٠٠٠                            |
| مصروفات التشغيل المحملة على           |       | (٣,٠٤٩,٠٠٠)             | ٠,٠٠٠               | (٣,٠٤٩,٠٠٠)            | (٣,٠٠٠,٠٠٠)                      |
| النشاط - رواتب وأجور                  |       | (٢٩,٧٥٤,٠٠٠)            | ٠,٠٠٠               | (٢٩,٧٥٤,٠٠٠)           | (٢٤,١٦٠,٠٠٠)                     |
| مصاريف عمومية وإدارية                 | (١١)  | (٥٣٠,٠٠٠)               | ٠,٠٠٠               | (٥٣٠,٠٠٠)              | (٥٣٠,٠٠٠)                        |
| إستهلاك الأصول الثابتة                | (٥)   | (٦٠٢,٠٥٦,٠٠٠)           | ٠,٠٠٠               | (٦٠٢,٠٥٦,٠٠٠)          | (١٠٩,١٩٠,٠٠٠)                    |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>      |       | <b>(٢٣,٤٣٣,٠٠٠)</b>     | <b>(٦٤,٢٨٠,٠٠٠)</b> | <b>(٨٧,٧١٣,٠٠٠)</b>    | <b>١٧٢,٩١٠,٠٠٠</b>               |
| <b>صافي التغير في صافي الأصول</b>     |       | <b>٥١,٢٠٣,٠٠٠</b>       | <b>١٢٨,١٠٠,٠٠٠</b>  | <b>١٧٩,٣٠٣,٠٠٠</b>     | <b>٦,٣٩٣,٠٠٠</b>                 |
| <b>رصيد صافي الأصول اول المدة</b>     |       | <b>٢٧,٧٧٠,٠٠٠</b>       | <b>٦٣,٨٢٠,٠٠٠</b>   | <b>٩١,٥٩٠,٠٠٠</b>      | <b>١٧٩,٣٠٣,٠٠٠</b>               |
| <b>رصيد صافي الأصول اخر المدة</b>     |       |                         |                     |                        |                                  |

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

(٦)

جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

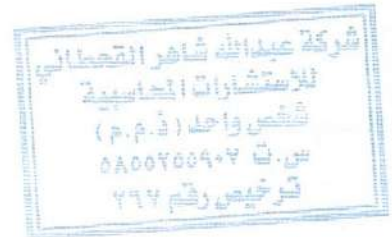
ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| البيان                                                                            |  | ٢٠٢٤ م      | ٢٠٢٣ م     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|------------|
| ريال سعودي                                                                        |  | ريال سعودي  | ريال سعودي |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:                                            |  |             |            |
| التغير في صافي الأصول                                                             |  | (٨٧,٧١٣,٠٠) | ١٧٢,٩١٠,٠٠ |
| التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |  |             |            |
| استهلاك الأصول الثابتة                                                            |  | ٥٣٠,٠٠      | ٥٣٠,٠٠     |
| التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة                                       |  |             |            |
| التغير في مصروفات مستحقة                                                          |  | ٠,٠٠        | ٥,٧٥٠,٠٠   |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية (١)           |  | (٨٧,١٨٣,٠٠) | ١٧٩,١٩٠,٠٠ |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:                                          |  |             |            |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)                          |  | ٠,٠٠        | ٠,٠٠       |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:                                            |  |             |            |
| صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٢+١)                                       |  | (٨٧,١٨٣,٠٠) | ١٧٩,١٩٠,٠٠ |
| رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام                                             |  | ١٨٤,١٦٨,٠٠  | ٤,٩٧٨,٠٠   |
| رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام                                             |  | ٩٦,٩٨٥,٠٠   | ١٨٤,١٦٨,٠٠ |

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





جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

٥٠ - جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| الرصيد الدفئري في |            | مجموع الاستهلاك            |            |                 |                           |                            |                 | التكلفة      |                           |     | نسبة الاستهلاك         | البيان |
|-------------------|------------|----------------------------|------------|-----------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|--------------|---------------------------|-----|------------------------|--------|
|                   |            | المجموع في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ م | استبعادات  | استهلاكات العام | الرصيد في<br>٢٠٢٤/٠١/٠١ م | المجموع في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ م | استبعادات العام | إضافات العام | الرصيد في<br>٢٠٢٤/٠١/٠١ م |     |                        |        |
| ريال سعودي        | ريال سعودي |                            | ريال سعودي | ريال سعودي      | ريال سعودي                | ريال سعودي                 | ريال سعودي      | ريال سعودي   | ريال سعودي                | %   |                        |        |
| ٨٨٣,٠٠            | ٣٥٣,٠٠     | ٤,٩٤٧,٠٠                   | ٠,٠٠       | ٥٣٠,٠٠          | ٤,٤١٧,٠٠                  | ٥٣٠,٠٠                     | ٠,٠٠            | ٠,٠٠         | ٥,٣٠٠,٠٠                  | %١٠ | أثاث و مقروشات         |        |
| ١,٠٠              | ١,٠٠       | ١١,٩٩٩,٠٠                  | ٠,٠٠       | ٠,٠٠            | ١١,٩٩٩,٠٠                 | ١٣٠,٠٠                     | ٠,٠٠            | ٠,٠٠         | ١٢,٠٠٠,٠٠                 | %٢٥ | أجهزة كمبيوتر وملحقاته |        |
| ١,٠٠              | ١,٠٠       | ٦,٣٩٩,٠٠                   | ٠,٠٠       | ٠,٠٠            | ٦,٣٩٩,٠٠                  | ٦,٣٠٠,٠٠                   | ٠,٠٠            | ٠,٠٠         | ٦,٣٠٠,٠٠                  | %١٥ | الات ومعدات مكتبية     |        |
| ٨٨٥,٠٠            | ٣٥٥,٠٠     | ٣٣,٧٤٥,٠٠                  | ٠,٠٠       | ٥٣٠,٠٠          | ٣٣,٢١٥,٠٠                 | ٣٣,٦٠٠,٠٠                  | ٠,٠٠            | ٠,٠٠         | ٣٣,٦٠٠,٠٠                 |     | الإجمالي               |        |



(٨)

جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ١٤٤٣/٠٩/١١ هـ صادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير  
شهادة التسجيل الربحي وذلك بناءً على نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٨٠ وتاريخ  
١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ

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

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الى تحقيق ما يلي :

- ١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي .
- ٢- تلّمس 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) 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 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 اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

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 الارباح 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 .

**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 .

**التبرعات / الإيرادات :**

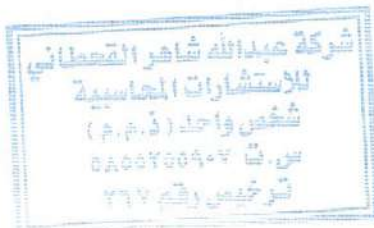
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) 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 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

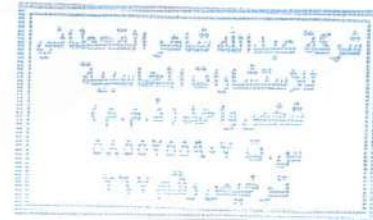
٤ - النقد وما في حكمه :

| البيان                   | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|--------------------------|--------------|--------------|
| ريال سعودي               | ريال سعودي   |              |
| حساب بنك الراجحي ح/ ٩٩٩٠ | ٩٦,٩٨٥,٠٠    | ١٨٤,١٦٨,٠٠   |
| المجموع                  | ٩٦,٩٨٥,٠٠    | ١٨٤,١٦٨,٠٠   |

٥ - الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦ - مصروفات مستحقة :

| البيان      | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|-------------|--------------|--------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي   |              |
| أتعاب مهنية | ٥,٧٥٠,٠٠     | ٥,٧٥٠,٠٠     |
| المجموع     | ٥,٧٥٠,٠٠     | ٥,٧٥٠,٠٠     |



## ٧- صافي الأصول:

| البيان                | صافي الأصول غير | صافي الأصول  | صافي أصول | الاجمالي     | الاجمالي    |
|-----------------------|-----------------|--------------|-----------|--------------|-------------|
|                       | المقيدة         | المقيدة      | الأوقاف   | ريال سعودي   | ريال سعودي  |
| رصيد أول العام        | ٥١,٢٠٣,٠٠٠      | ١٢٨,١٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠     | ١٧٩,٣٠٣,٠٠٠  | ٦,٣٩٣,٠٠٠   |
| التغير في صافي الأصول | (٢٣,٤٣٣,٠٠٠)    | (٦٤,٢٨٠,٠٠٠) | ٠,٠٠٠     | (٨٧,٧١٣,٠٠٠) | ١٧٢,٩١٠,٠٠٠ |
| رصيد آخر العام        | ٢٧,٧٧٠,٠٠٠      | ٦٣,٨٢٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠     | ٩١,٥٩٠,٠٠٠   | ١٧٩,٣٠٣,٠٠٠ |

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

| بيان                                                | الرصيد في أول العام | المقيد خلال العام | المحرك خلال العام | الاجمالي    | الاجمالي    |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
|                                                     |                     |                   |                   | ريال سعودي  | ريال سعودي  |
| منح حكومية - الدعم الاجتماعي                        | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠         | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠        | (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)     | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| منح حكومية - دعم صندوق الموارد البشرية للموظفين     | ٠,٠٠٠               | ٣٩,٠٠٠,٠٠٠        | (٣٩,٠٠٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| منح حكومية - رأس المال البشري                       | ٠,٠٠٠               | ٧٢,٠٠٠,٠٠٠        | (٧٢,٠٠٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| منح حكومية - التميز المؤسسي                         | ٠,٠٠٠               | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠        | (٥٠,٠٠٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| منصة تبرع - مبادرة كبار السن                        | ٠,٠٠٠               | ٦,٢٤٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠             | ٦,٢٤٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠       |
| منصة تبرع - مبادرة مسجدنا                           | ٠,٠٠٠               | ٥٩,٢٠٣,٠٠٠        | (٣٩,٧٢٣,٠٠٠)      | ١٩,٤٨٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       |
| دعم برنامج مسارات الشبابي الثانوي (بن محفوط الحريه) | ٢٨,١٠٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠             | ٢٨,١٠٠,٠٠٠  | ٢٨,١٠٠,٠٠٠  |
| المجموع                                             | ١٢٨,١٠٠,٠٠٠         | ٢٨٦,٤٤٣,٠٠٠       | (٣٥٠,٧٢٣,٠٠٠)     | ٦٣,٨٢٠,٠٠٠  | ١٢٨,١٠٠,٠٠٠ |

## ٨- التبرعات النقدية :

| البيان                         | تبرعات غير مقيدة | تبرعات مقيدة | تبرعات اوقاف | الاجمالي    | الاجمالي   |
|--------------------------------|------------------|--------------|--------------|-------------|------------|
|                                |                  |              |              | ريال سعودي  | ريال سعودي |
| تبرعات واستقطاعات نقدية        | ٦٨,٥٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ٦٨,٥٠٠,٠٠٠  | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| منصة تبرع - مبادرة كبار السن   | ٠,٠٠٠            | ٦,٢٤٠,٠٠٠    | ٠,٠٠٠        | ٦,٢٤٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠      |
| منصة تبرع - مبادرة مسجدنا      | ٠,٠٠٠            | ٥٩,٢٠٣,٠٠٠   | ٠,٠٠٠        | ٥٩,٢٠٣,٠٠٠  | ٠,٠٠٠      |
| برنامج اليوم الوطني            | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠       | ٨,٠٠٠,٠٠٠  |
| دعم سالم بن محفوط - دعم تشغيلي | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠       | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| المجموع                        | ٦٨,٥٠٠,٠٠٠       | ٦٥,٤٤٣,٠٠٠   | ٠,٠٠٠        | ١٣٣,٩٤٣,٠٠٠ | ٦٣,٠٠٠,٠٠٠ |

## ٩- المنح الحكومية :

| البيان                                          | غير مقيدة | مقيدة       | أوقاف | الاجمالي    | الاجمالي    |
|-------------------------------------------------|-----------|-------------|-------|-------------|-------------|
|                                                 |           |             |       | ريال سعودي  | ريال سعودي  |
| منح حكومية - دعم التشغيل                        | ٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠       | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  |
| منح حكومية - الدعم الاجتماعي                    | ٠,٠٠٠     | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| منح حكومية - رأس المال البشري                   | ٠,٠٠٠     | ٧٢,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠ | ٧٢,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       |
| منح حكومية - التميز المؤسسي                     | ٠,٠٠٠     | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       |
| منح حكومية - دعم صندوق الموارد البشرية للموظفين | ٠,٠٠٠     | ٣٩,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠ | ٣٩,٠٠٠,٠٠٠  | ١٥,٠٠٠,٠٠٠  |
| المجموع                                         | ٠,٠٠٠     | ٢٢١,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٢١,٠٠٠,٠٠٠ | ١٦٥,٠٠٠,٠٠٠ |

## ١٠- مصروفات الأنشطة والبرامج :

| البيان                                                  | ٢٠٢٤ م      | ٢٠٢٣ م     |
|---------------------------------------------------------|-------------|------------|
| ريال سعودي                                              | ريال سعودي  | ريال سعودي |
| مصروفات برنامج مجتمع حيوي                               | ١,٠٠٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠      |
| مصروفات برنامج - منصة فرصة مسجدنا                       | ٣٩٧٢٣,٠٠٠   | ٠,٠٠٠      |
| مصروفات برنامج الأكاديمية                               | ٥٠٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠      |
| مصروفات برنامج - التميز المؤسسي                         | ١,٠٠٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠      |
| مصروفات منح حكومية - رأس المال البشري                   | ٧٢٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠      |
| مصروفات برنامج اليوم الوطني                             | ١٠٠,٠٠٠     | ١٩٠,٠٠٠    |
| مصروفات منح حكومية - دعم صندوق الموارد البشرية للموظفين | ٣٩٠,٠٠٠     | ١٢٠,٠٠٠    |
| المجموع                                                 | ٤١٠,٧٢٣,٠٠٠ | ٣١,٠٠٠,٠٠٠ |

## ١١- مصروفات عمومية وإدارية :

| البيان                    | ٢٠٢٤ م     | ٢٠٢٣ م     |
|---------------------------|------------|------------|
| ريال سعودي                | ريال سعودي | ريال سعودي |
| رواتب وأجور               | ٠,٠٠٠      | ٦,٠٠٠,٠٠٠  |
| التأمينات الاجتماعية      | ١١,٢٢٩,٠٠٠ | ٥,١٦٠,٠٠٠  |
| مصروفات ضيافة             | ٠,٠٠٠      | ٠,٠٠٠      |
| اتعاب مهنية               | ١١,٥٠٠,٠٠٠ | ١١,٥٠٠,٠٠٠ |
| عامل نظافة                | ٠,٠٠٠      | ٥٠٠,٠٠٠    |
| صيانة وإصلاح              | ٠,٠٠٠      | ٧٢١,٠٠٠    |
| مصاريف اشتراكات و تصديقات | ٧,٠٢٥,٠٠٠  | ٠,٠٠٠      |
| نظافة                     | ٠,٠٠٠      | ٢٧٩,٠٠٠    |
| المجموع                   | ٢٩,٧٥٤,٠٠٠ | ٢٤,١٦٠,٠٠٠ |

## ١٢- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : رئيس مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٤/١٠/١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٢ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م .

## ١٣- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون

لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

