



جمعية التنمية الاهلية بالمضايا

ترخيص رقم (٤١٦٣)

المضايا - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاهلية بالمضايا
المضايا - 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 المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)	١٥-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى: السادة / جمعية التنمية الاهلية بالمضايا

الملاء عليه ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالمضايا 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 فان القوائم المالية المرفقة:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بالمضايا 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 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 وفينا 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري 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 جوهرى سواء بسبب غش أو 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد ذات مسؤولية محدودة



(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 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 ايضاً: -

-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 إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكد 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.

-تقوم 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 أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

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



(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 الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

خميس مشيط في : ٢٩ / ٠١ / ٢٠٢٥ م

الموافق : ٢٩ / ٠٧ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

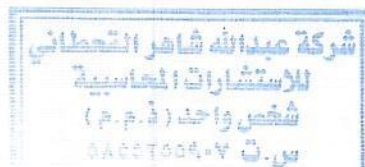
جمعية التنمية الاهلية بالمضايا

المضايا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
<u>الأصول :</u>			
<u>الأصول المتداولة:</u>			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٠٦,٤٢٠,٠٠	٢٥٩,٠٧٥,٠٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما . إيجارات		١٨,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٢٥,٦٧٠,٠٠	٢٥٩,٠٧٥,٠٠
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٤٨,١٣٥,٠٠	٤٠,٠١٨,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٧)	١٦,٦٦٩,٠٠	٠,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٦٤,٨٠٤,٠٠	٤٠,٠١٨,٠٠
إجمالي الأصول		١٩٠,٤٧٤,٠٠	٢٩٩,٠٩٣,٠٠
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات متداولة:</u>			
مصروفات مستحقة	(٨)	٠,٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٠,٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٠,٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠
<u>صافي الأصول:</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	٩٠,٨١٤,٠٠	٨٩,٩١٤,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٩)	٩٩,٦٦٠,٠٠	١٩٢,١٧٩,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٩٠,٤٧٤,٠٠	٢٨٢,٠٩٣,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٩٠,٤٧٤,٠٠	٢٩٩,٠٩٣,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

جمعية التنمية الاهلية بالمضايا

المضايا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

اليان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات نقدية	(١٠)	٦٨,٧١٥,٠٠	١٢٩,٦٨٥,٠٠	١٩٨,٤٠٠,٠٠	٧٥,٤٣٠,٠٠	
منح حكومية	(١١)	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٣٣٧,٧٥٠,٠٠	٤٣٧,٧٥٠,٠٠	٣٢٢,٠٠٠,٠٠	
دعم منصة احسان	(١٢)	٠,٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	
تبرعات عينية - اصول ثابتة		١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	١١,٠٠٠,٠٠	
تبرعات عينية - مواد غذائية		١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٥٠,٠٠	
تبرعات خدمات تطوعية		٦٤٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤٦,٠٠٠,٠٠	٦١٣,٨٦٢,٠٠	
اشتراكات الأعضاء		١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	١,٤٠٠,٠٠	
إيرادات - رسوم برامج		٩,٦٦٥,٠٠	٠,٠٠	٩,٦٦٥,٠٠	٠,٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٩)	٩١٣,٩٥٤,٠٠	(٩١٣,٩٥٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٧٥٠,٨٣٤,٠٠	(٨٦,٥١٩,٠٠)	١,٦٦٤,٣١٥,٠٠	١,١٤٤,٧٤٢,٠٠	
المصروفات والخسائر:						
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٣)	(٩٤٢,٠٧٩,٠٠)	٠,٠٠	(٩٤٢,٠٧٩,٠٠)	(١٩٧,٥٠٠,٠٠)	
مساعدات عينية		(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	
مصروفات خدمات تطوعية		(٦٤٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(٦٤٦,٠٠٠,٠٠)	(٦١٣,٨٦٢,٠٠)	
مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط	(١٤)	(٤٥,٩٠٩,٠٠)	٠,٠٠	(٤٥,٩٠٩,٠٠)	(١٧,٥١٧,٠٠)	
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥)	(١٠٣,٣٣٧,٠٠)	٠,٠٠	(١٠٣,٣٣٧,٠٠)	(٦٢,٨٤٨,٠٠)	
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٥,٧٢٨,٠٠)	٠,٠٠	(٥,٧٢٨,٠٠)	(٢,٤٠٢,٠٠)	
اطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(٢,٨٨١,٠٠)	٠,٠٠	(٢,٨٨١,٠٠)	٠,٠٠	
مجموع المصروفات والخسائر		(١,٧٥٥,٩٣٤,٠٠)	٠,٠٠	(١,٧٥٥,٩٣٤,٠٠)	(٨٩٤,١٢٩,٠٠)	
صافي التغير في صافي الأصول		(٥,١٠٠,٠٠)	(٨٦,٥١٩,٠٠)	(٩١,٦١٩,٠٠)	٢٥٠,٦١٣,٠٠	
رصيد صافي الأصول اول المدة		٨٩,٩١٤,٠٠	١٩٢,١٧٩,٠٠	٢٨٢,٠٩٣,٠٠	٣١,٤٨٠,٠٠	
إعادة تصنيف		٦,٠٠٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٩٠,٨١٤,٠٠	٩٩,٦٦٠,٠٠	١٩٠,٤٧٤,٠٠	٢٨٢,٠٩٣,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية التنمية الاهلية بالمضاي

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

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)
جمعية التنمية الاهلية بالمضاي
المضاي - جازان - المملكة العربية السعودية



٦- الأصول الثابتة ومجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١

نسبة	مجميع الاستهلاك		التكلفة		نسبة	البيان
	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في	المجموع في		
الاستهلاك	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١/١	٢٠٢٤/١٢/٣١		
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
١٠%	٢,٣٥٣,٠٠٠	٨,٨٤٥,٠٠٠	٧,٦٤٧,٠٠٠	١٥,٣٤٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	اثاث ومفروشات
%٤	٢٦,٨٩١,٠٠٠	٣,٦١٧,٠٠٠	٢,٤٤٤,٠٠٠	٢٩,٣٣٥,٠٠٠	٢٩,٣٣٥,٠٠٠	مباني علي ارض الغير
%٢٥	١٠,٧٧٢,٠٠٠	٥,٧١٦,٠٠٠	٢,٥٢٨,٠٠٠	٢٠,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٣٠٠,٠٠٠	أجهزة حاسب و ملحقاته
%١٥	١,٠٠٠	١٩,٤٩٣,٠٠٠	١٩,٣٢٤,٠٠٠	٢٠,٨٢٥,٠٠٠	١٩,٣٢٥,٠٠٠	أجهزة تبريد و تكييف
%١٠	١,٠٠٠	٣,٠٠٧,٧٠٠	٣,٠٠٧,٧٠٠	٣,٠٠٧,٧٠٠	٣,٠٠٧,٧٠٠	الات ومعدات
	٤٠,٠١٨,٠٠٠	٤٨,١٣٥,٠٠٠	٢٧,٧٤٨,٠٠٠	١١٥,٨٨٣,٠٠٠	١٠٢,٠٣٨,٠٠٠	الإجمالي

٧- الأصول غير ملموسة ومجميع اطفائها :

نسبة	مجميع الإطفاء		التكلفة		نسبة	البيان
	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في	المجموع في		
الاستهلاك	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١		
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
%٢٠	١٦,٦٦٩,٠٠٠	٢,٨٨١,٠٠٠	١٦,٦٦٩,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	البي
	١٦,٦٦٩,٠٠٠	٢,٨٨١,٠٠٠	١٦,٦٦٩,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	الإجمالي

(٨)

جمعية التنمية الاهلية بالمضايا

المضايا - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الأسـم : جمعية التنمية الاهلية بالمضايا

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنوان : المضايا - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضايا برقم تسجيل ١٦٦٣ وتاريخ ٢٠٢٢/٤/١٣ م تحت اشراف المركز الوطني لتنمية

القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ

١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ١٤٤٧/٩/١٢ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي 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.

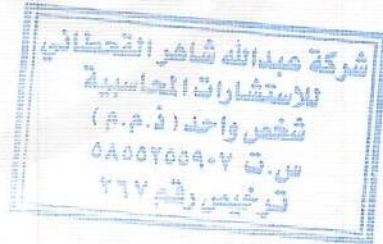
٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .

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

الآخري الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



(٩)

جمعية التنمية الأهلية بالمضاي

المضاي - جازان - المملكة العربية السعودية

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

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 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 المقيمة 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 .

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 الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الأصول غير الملموسة :

تم رسلمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برنامج حاسب الى وتري الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر بخمس سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

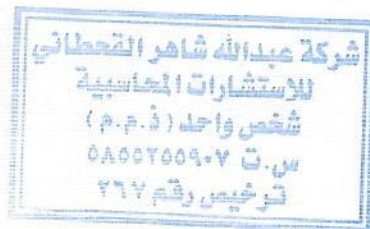
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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



جمعية التنمية الاهلية بالمضايالمضاي - جازان - المملكة العربية السعوديةالايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١مالأصول 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 أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول 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 أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

التبرعات / الإيرادات :

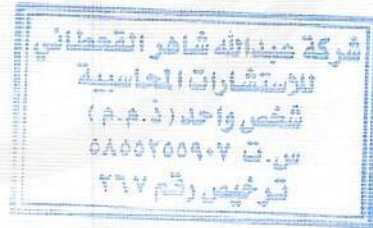
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات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

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية 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 حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية . .



جمعية التنمية الاهلية بالمضايا
المضايا - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠
بنك البلاد ح / ٢٠٨٠٠٠٧	٥٧,٧٠٧,٠٠	٢٥٤,٨٦٢,٠٠
بنك الراجحي ح /	٢٦,٧٠٠,٠٠	٣,٨٠٠,٠٠
بنك الجزيرة ح / ٩٦٢٠٠١	٢٢,٠١٣,٠٠	١٣,٠٠
المجموع	١٠٦,٤٢٠,٠٠	٢٥٩,٠٧٥,٠٠

٥- أرصدة مدينة اخرى :

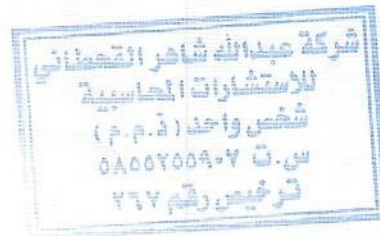
بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
سلف العاملين	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٨- مصروفات مستحقة :

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيجارات مستحقة	٠,٠٠	١١,٢٥٠,٠٠
اتعاب مهنية مستحقة	٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠



جمعية التنمية الاهلية بالمضاي

المضاي - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- صافي الاصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيمة (١/٧)	صافي أصول الأوقاف (٢/٧)	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٨٩,٩١٤,٠٠٠	١٩٢,١٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٢,٠٩٣,٠٠٠	٣١,٤٨٠,٠٠٠
إعادة تصنيف	٦,٠٠٠,٠٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(٥,١٠٠,٠٠٠)	(٨٦,٥١٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٩١,٦١٩,٠٠٠)	٢٥٠,٦١٣,٠٠٠
رصيد آخر المدة	٩٠,٨١٤,٠٠٠	٩٩,٦٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٠,٤٧٤,٠٠٠	٢٨٢,٠٩٣,٠٠٠

تتمثل إعادة التصنيف في مصروفات مقيمة لم يتم تحريرها خلال السنوات السابقة

١/٩- صافي الأصول المقيمة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ (قبل إعادة التصنيف)	إعادة التصنيف	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ (بعد إعادة التصنيف)	المقيم خلال العام	الحركة خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١
منحة راتب مدير التطوع بدعم من صندوق دعم الجمعيات	٦,٤٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٤٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٤٨٣,٠٠٠
منحة راتب مدير المشاريع بدعم من صندوق دعم الجمعيات	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
منحة راتب المحاسب بدعم من صندوق دعم الجمعيات	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٧٥٠,٠٠٠	(١٩,١١٥,٠٠٠)	١٤,٦٣٥,٠٠٠
مشروع مسار تدريب وتأهيل بدعم من صندوق دعم الجمعيات	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
تبرعات دعم مبادرة كسوة العيد - فوزية إبراهيم الجفالي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
دعم مشروع السلة الغذائية-محمد صالح العوفي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
دعم مشروع صيفنا تحدي -اوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
دعم مشروع صيفنا تحدي -الشيخ طارق الرميح	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
دعم مشروع المستلزمات المدرسية للطلاب-منصة احسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
دعم مشروع غرس الاشجار - منصة احسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
منحة التميز المؤسسي بدعم من صندوق دعم الجمعيات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
مشروع مسار بدعم من منصة تبرع	٩,٦٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٦٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٦٩٦,٠٠٠
تبرعات دعم برامج والأنشطة منصة تبرع	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٢,٦٨٥,٠٠٠	(٢٧,٨٣٩,٠٠٠)	٤٤,٨٤٦,٠٠٠
دعم رواتب -صندوق الموارد البشرية هدف	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
منحة البرامج والأنشطة-صندوق دعم الجمعيات-مشروع عطاء التطوعي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
مشروع سقيا الماء- منصة احسان	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
المجموع	١٩٢,١٧٩,٠٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	١٨٦,١٧٩,٠٠٠	٨٢٧,٤٣٥,٠٠٠	(٩١٣,٩٥٤,٠٠٠)	٩٩,٦٦٠,٠٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧

١٠- التبرعات النقدية :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	الاجمالي	الاجمالي
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨,٧١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨,٧١٥,٠٠	٤٠,٧٣٤,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٦٩٦,٠٠
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٢,٦٨٥,٠٠	٠,٠٠	٧٢,٦٨٥,٠٠	٠,٠٠
٦٨,٧١٥,٠٠	١٢٩,٦٨٥,٠٠	٠,٠٠	١٩٨,٤٠٠,٠٠	٧٥,٤٣٠,٠٠
المجموع				

١١- المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	الاجمالي	الاجمالي
منح غير مقيدة	منح مقيدة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٥,٧٥٠,٠٠	١٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٣٣٧,٧٥٠,٠٠	٤٣٧,٧٥٠,٠٠	٣٣٧,٧٥٠,٠٠	٣٢٢,٠٠٠,٠٠
المجموع				

١٢- دعم منصة احسان :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	الاجمالي	الاجمالي
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠
المجموع				

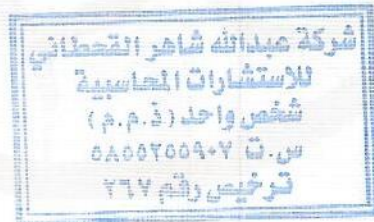
شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ف.م.م)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

١٣ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع السلة الغذائية مدعوم من محمد صالح العوفي
٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات مبادرة كسوة العيد مدعوم من الدكتورة فوزية إبراهيم الجفالي
٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع سقيا الماء مدعوم من منصة احسان
٠,٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع مستلزمات مدرسية للطلاب -منصة احسان
٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع غرس الاشجار -منصة احسان
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج ابداع لتنمية المواهب -منصة تبرع
٠,٠٠	٤,٩٩٢,٠٠	مصروفات برنامج العناية بكبار السن -منصة تبرع
٠,٠٠	٣٠,٩٠٠,٠٠	مصروفات مشروع صيفنا تحدي
٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع صيفنا تحدي - اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع صيفنا تحدي - طارق عبدالله الرميح
٥,٠٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج الملثقي الرمضاني الاجتماعي -منصة تبرع
٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	مصروفات برنامج مبادرة العيد -منصة تبرع
٠,٠٠	٢,٢٦٦,٠٠	مصروفات برنامج تعزيز القيم الوطنية -منصة تبرع
٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مبادرة مباركتنا
٠,٠٠	٦,٠٨١,٠٠	مصروفات مبادرة مباركتنا -منصة تبرع
٠,٠٠	٩٧,٤١٣,٠٠	مصروفات منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات- التميز المؤسسي
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات- برنامج عطاء التطوعي
٠,٠٠	١٨,٤٢٧,٠٠	مصروفات منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات- راس المال البشري
٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	مصروفات مشروع توزيع الذبائح
٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع سقيا الماء
٠,٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠	مصروفات دعم رواتب-وزارة الموارد البشرية هدف
١٩٢,٠٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	مصروفات منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات مشروع مسار تدريب
١٩٧,٥٠٠,٠٠	٩٤٢,٠٧٩,٠٠	المجموع

١٤ - مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٥١٧,٠٠	٠,٠٠	الرواتب والاجور النقدية
٠,٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠	رسوم
٠,٠٠	٢,٧٠٩,٠٠	صيانة وإصلاح
١٧,٥١٧,٠٠	٤٥,٩٠٩,٠٠	المجموع



١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٨٣٠,٠٠٠	٤,٣٩٢,٠٠٠	اجور ورواتب
٠,٠٠٠	٢٣,٢٦٢,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
١,٥٣٦,٠٠٠	١,٨٨١,٠٠٠	مصروفات الضيافة
١,٤٤٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	صيانة مباني
١,١٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة أجهزة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ايجار مباني
١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل
٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	بريد
٠,٠٠٠	١٧,٣٠٠,٠٠٠	رسوم واشتراكات
٠,٠٠٠	٤٢٧,٠٠٠	وقود ومحروقات
٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت
٤,٤٤٠,٠٠٠	٤,٥٢٦,٠٠٠	كهرباء
١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات سفر داخلية
٠,٠٠٠	٦٤٤,٠٠٠	التأمين الطبي
١٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات شحن
٥٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعاية واعلان
١٨٧,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	مستلزمات مكتبة
٢٥,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠	مصروفات بنكية
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
١,٢٠٠,٠٠٠	٤,٣٢٥,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٣,٠٩٥,٠٠٠	٥,٦٢٢,٠٠٠	هاتف و نت
١٠٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	مستهلكات
٦٢,٨٤٨,٠٠٠	١٠٣,٣٣٧,٠٠٠	المجموع

١٦ . اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٦/٠٧/٢٩ هـ الموافق : ٢٩ / ٠١ / ٢٠٢٥ م

١٧ . 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 .

