



جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

ترخيص رقم (٤١٤١)

الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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 حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

info@ashaher.com



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالخشابية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى.

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بالخشابية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها 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 والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 وفيها 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 والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 الحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٢٠٢٣/١٢/٣١
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٣٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(۲)

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

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلحق شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلعنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا 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 إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

مكتبه الشخصية السيد عبد الله شاهي
عبدالله شاهي القويضي
للمراجعة والاستشارات القانونية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ق. ٥٠٤٣٥٩٨٠٠٠
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office

~~Certified True. No. 207~~

المركز الرئيسي: خميس مشيط
عنوان الخالدية: مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨.

حـدة: شارع البلدية - مركز حـسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩.

حازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

info@ashahero.com : 011-26101111



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان 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 المثبتة علي برنامج حاسب الي والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ،

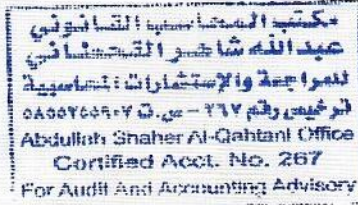
خميس مشيط في: ٢٠٢٤/٠٣/١٣ م

الموافق: ١٤٤٥/٠٩/٠٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

ترخيص رقم (٤١٤١)

الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٨١٩,٤٦٢,٠٠	٨٦١,٨١٨,٠٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	١٧٣,٩٦٠,٠٠	١٧٣,٩٦٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٩٩٣,٤٢٢,٠٠	١,٠٣٥,٧٧٨,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٧٣٨,٦٦٩,٠٠	٧٧١,٩١٧,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٣٨,٦٦٩,٠٠	٧٧١,٩١٧,٠٠
إجمالي الأصول		١,٧٣٢,٠٩١,٠٠	١,٨٠٧,٦٩٥,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصرفوات مستحقة	(٧)	٢٠,٤٧٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢٠,٤٧٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٢٠,٤٧٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		١,٥٨٧,٧٩٦,٠٠	١,٦٢٢,٢٩٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٨)	١٢٣,٨٢٥,٠٠	١٨٥,٤٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١,٧١١,٦٢١,٠٠	١,٨٠٧,٦٩٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٧٣٢,٠٩١,٠٠	١,٨٠٧,٦٩٥,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر القانوني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)
جمعية التنمية الاهلية بالخشابية
ترخيص رقم (٤١٤١)
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
١٢٩,٣٩٦,٠٠	٣١,٨٢٥,٠٠	٠,٠٠	٣١,٣٢٥,٠٠	٥٠٠,٠٠	(٩) الإيرادات والمكاسب:
٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٠) تبرعات واستقطاعات نقدية
٣٠٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	المنح الحكومية
١٣٠,١٢٥,٠٠	٩٣,٤٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣,٤٧٥,٠٠	اشتراكات الأعضاء
٠,٠٠	١,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٠٠,٠٠	إيرادات رسوم الروضة
٠,٠٠	٤٩,٩٨٣,٠٠	0.00	49,983.00	٠,٠٠	إيرادات أخرى - رسوم دورات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٤٢,٨٨٣,٠٠)	٣٤٢,٨٨٣,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٢٥٩,٨٢١,٠٠	٤٧٦,٧٨٣,٠٠	٠,٠٠	(٦١,٥٧٥,٠٠)	٥٣٨,٣٥٨,٠٠	(١/٨) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :
(١٤٢,٨٦٨,٠٠)	(٣٠٠,٦٧٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٠,٦٧٨,٠٠)	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠	(٤٩,٩٨٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩,٩٨٣,٠٠)	مصروفات خدمات تطوعية
(٦٤,٨٦٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢) مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
(٤٩,٤٨٣,٠٠)	(١١٤,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٤,٥٠٠,٠٠)	مصروفات الروضة
(١٤٨,١٨٣,٠٠)	(٧٤,٤٤٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٤,٤٤٨,٠٠)	(١٣) مصاريف عمومية وإدارية
(٣٣,٤٠٨,٠٠)	(٣٣,٢٤٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٣,٢٤٨,٠٠)	(٦) إستهلاك الأصول الثابتة
(٤٣٨,٨٠٢,٠٠)	(٥٧٢,٨٥٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٧٢,٨٥٧,٠٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٧٨,٩٨١,٠٠)	(٩٦,٠٧٤,٠٠)	٠,٠٠	(٦١,٥٧٥,٠٠)	(٣٤,٤٩٩,٠٠)	صافي التغير في صافي الأصول
١,٩٨٦,٦٧٦	١,٨٠٧,٦٩٥	٠	١٨٥,٤٠٠	١,٦٢٢,٢٩٥	رصيد صافي الأصول اول المدة
١,٨٠٧,٦٩٥	١,٧١١,٦٢١	٠	١٢٣,٨٢٥	١,٥٨٧,٧٩٦	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

بمكتب المحاسبة
عبدالله شاهر القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisors

(٦)

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

ترخيص رقم (٤١٤١)

الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	(٩٦,٠٧٤,٠٠٠)	(١٧٨,٩٨١,٠٠٠)
<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية</u>		
مصروفات اهلاك الأصول الثابتة	٣٣,٢٤٨,٠٠٠	٣٣,٤٠٨,٠٠٠
<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>		
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	٢٠,٤٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)</u>	(٤٢,٣٥٦,٠٠٠)	(١٤٥,٥٧٣,٠٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
اضافات أصول ثابتة	٠,٠٠٠	(٧٥٠,٠٠٠)
<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)</u>	٠,٠٠٠	(٧٥٠,٠٠٠)
<u>صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)</u>	(٤٢,٣٥٦,٠٠٠)	(١٤٦,٣٢٣,٠٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٨٦١,٨١٨,٠٠٠	١,٠٠٨,١٤١,٠٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٨١٩,٤٦٢,٠٠٠	٨٦١,٨١٨,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

γ

تَرْخِيصُ (٤١٤١)

الخشابية - حازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٦) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

الرصيد النظري في		مجموع الاستهلاك						التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريال سعودي	استهلاكات العام	ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٢٣/١١/٠١ م	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريال سعودي	استيعادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٠/٠١ م		
٤٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٧,٠٠٠,٠٠	%٠	الراضي
٢٩٢,٠٠٠,٢٠٠	٢٦٥,٦٤٢,٠٠	٢٦٦,٥٥٧,٠٠	٠,٠٠	٢٦,٣٦٠,٠٠	٢٣٥,١٩٧,٠٠	٢٣٥,١٩٧,٠٠	٥٢٧,١٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٧,١٩٩,٠٠	%٥	مباني
١,٠٠	١,٠٠	٢٥٧,١٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٧,١٤٢,٠٠	٢٥٧,١٤٢,٠٠	٢٥٧,١٤٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٧,١٤٣,٠٠	%٢٠	سيارات
١٦٠,٢٥٠,٠٠	١٣٣,٣٧٨,٠٠	١٣٠,٩٢,٠٠	٠,٠٠	٢,٦٤٧,٠٠	١٠٤,٤٥٥,٠٠	١٠٤,٤٥٥,٠٠	٢٦,٤٧٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦,٤٧٠,٠٠	%١٠	اثاث مكتبي
١,٠٠	١,٠٠	٢,٥٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٥٩٩,٠٠	٢,٥٩٩,٠٠	٢,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٦٠٠,٠٠	%١٥	عدد ودوات
١,٠٩٥,٠٠	٦١٩,٠٠	٥,٩٣١,٠٠	٠,٠٠	٤٧٦,٠٠	٥,٤٥٥,٠٠	٥,٤٥٥,٠٠	٦,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٥٥٠,٠٠	%١٠	الات ومعدات مكتبية
٢,٠٠	٢,٠٠	٨٦,٨٥٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٦,٨٥٥,٠٠	٨٦,٨٥٥,٠٠	٨٦,٨٥٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٦,٨٥٧,٠٠	%٢٠	الات ومعدات
٥٣/٨٩,٠٠	٢,٠٤٤,٠٠	٢٣,٠٧٦,٠٠	٠,٠٠	٣,٧٦٥,٠٠	١٩,٣١١,٠٠	١٩,٣١١,٠٠	٢٥,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,١٠٠,٠٠	%١٥,٠	اجهزة اتصال وامن وحماية
١,٠٠	١,٠٠	٢٩,٩٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٩٤٩,٠٠	٢٩,٩٤٩,٠٠	٢٩,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٩٥٠,٠٠	%٢٠	اجهزة حاسب آلي و ملحقاته
١,٠٠	١,٠٠	٦٣,٢٥٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣,٢٥٩,٠٠	٦٣,٢٥٩,٠٠	٦٣,٢٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣,٢٦٠,٠٠	%١٥	اجهزة تبريد وتدفئة
٧٧/١,٩١٧,٠٠	٧٣٨,٦٦٩,٠٠	٧٤٣,٤٦٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣,٢٤٨,٠٠	٧١٠,٢١٢,٠٠	٧١٠,٢١٢,٠٠	١,٤٨٢,١٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٤٨٢,١٩٩,٠٠		الإجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين
عبد الله شاهر القحطاني
للإدارة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٧٧ - ٢٠١٥
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الأسم :** جمعية التنمية الاهلية بالخشابية
الكيان القانوني : جمعية اهلية
العنوان : الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٤١٤١) بتاريخ ١٤٤٣/٩/١١ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
سريان الترخيص : ساري حتى ١٤٤٧/٠٩/١١ هـ
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م حتي ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها 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 الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة 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 :

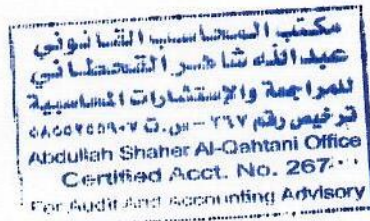
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

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 .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



جمعية التنمية الاهلية بالشخابية
الشخابية - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاقواق :

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 إثباتها في قائمة الأنشطة .

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 او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

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 .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية 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 إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

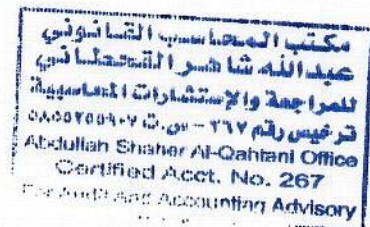
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخسوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .



جمعية التنمية الأهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
٨٦١,٨١٨,٠٠	٨١٩,٤٦٢,٠٠
٨٦١,٨١٨,٠٠	٨١٩,٤٦٢,٠٠

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي

المجموع

٥- أرصدة مدينة أخرى :

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٣,٩٦٠,٠٠	١٧٣,٩٦٠,٠٠
١٧٣,٩٦٠,٠٠	١٧٣,٩٦٠,٠٠

محفظة اقراضية - مشروع ايادينا

المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مصروفات مستحقة :

البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
٠,٠٠	١٤,٧٢٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠,٤٧٠,٠٠

اتعاب مهنية مستحقة

رسوم إدارية مستحقة

المجموع

شكرا للمساهمين
عبدالله شاهر
المراجع والمراجعين
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(11)

جمعية التنمية الأهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

٨- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	١,٦٢٢,٢٩٥,٠٠	١٨٥,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٨٠٧,٦٩٥,٠٠	١,٩٨٦,٦٧٦,٠٠	
التغير في صافي الأصول	(٣٤,٤٩٩,٠٠)	(٦١,٥٧٥,٠٠)	٠,٠٠	(٩٦,٠٧٤,٠٠)	(١٧٨,٩٨١,٠٠)	
رصيد آخر المدة	١,٥٨٧,٧٩٦,٠٠	١٢٣,٨٢٥,٠٠	٠,٠٠	١,٧١١,٦٢١,٠٠	١,٨٠٧,٦٩٥,٠٠	

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برنامج شباب الرؤية - اسهام (مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية)	٢٢,٩٠٠,٠٠	١٠,٦٠٠,٠٠	(١٢,٤٠٠,٠٠)	٢١,١٠٠,٠٠	٢٢,٩٠٠,٠٠
دعم ادارة التعليم للروضة	٠,٠٠	٢,٧٢٥,٠٠	0.00	٢,٧٢٥,٠٠	٠,٠٠
برنامج شباب الرؤية - اسهام (شركة وارث المعرفة)	١٠,٥٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	(١٧,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠
مشروع بادر (مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية)	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
مشروع اكفاء (مؤسسة السبيعي الخيرية)	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠
منح حكومية - دعم صندوق الجمعيات	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
- برنامج اكفاء	٠,٠٠	١١,٠٠٠,٠٠	(١١,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
جمعية رواد دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية	٠,٠٠	٤٩,٩٨٣,٠٠	(٤٩,٩٨٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات الخدمات التطوعية	١٨٥,٤٠٠,٠٠	٢٨١,٣٠٨,٠٠	(٣٤٢,٨٨٣,٠٠)	١٢٣,٨٢٥,٠٠	١٨٥,٤٠٠,٠٠
المجموع					

مكتب المحاسبين والقانونيين
عبدالله شاهر الشاهري
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥٠
Abdullah Shaher Al-Ghantani Office
Certified Acct. No. 267
Chartered Accountant & Auditor

جمعية التنمية الأهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان		
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف
ريال سعودي	ريال سعودي			
٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤٠,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٣,٦٤٦,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٢٩,٣٩٦,٠٠٠	٣١,٨٢٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٣١,٣٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع				

١٠- المنح الحكومية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان		
الاجمالي	الاجمالي	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف
ريال سعودي	ريال سعودي			
٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع				

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(13)

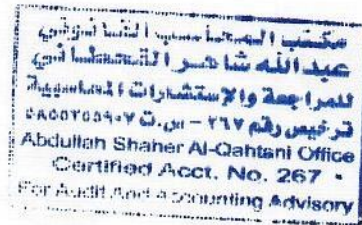
جمعية التنمية الأهلية بالشبابية
الشبابية - جازان - المملكة العربية السعودية

١١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج اليوم الوطني
٢٩,٨٥٠,٠٠	١٢,٤٠٠,٠٠	مصروفات برنامج شباب الرؤية (اسهام) - مدعوم من مؤسسة بن محفوظ الاهلية
١٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج اتقن صنعة
١١,١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج لون شتاك
١٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج عطاء مستمر
١٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج لاجلك لتاهيل الشباب
١١,١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج شموخ وطن
١١,١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج شباب الرؤية
١٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج مراكز النشاط
٧,٠١٧,٠٠	٠,٠٠	مصاريف الروضة - دعم ادارة التعليم
٠,٠٠	١١,٠٠٠,٠٠	مصروفات التطوع في القطاع الثالث - جمعية رواد دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية
٠,٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠	مصروفات برنامج شباب الرؤية (اسهام) - مدعوم من شركة وارف المعرفة
٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج أكتفاء مدعوم من مؤسسة السبيعي الخيرية
٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج بادر مدعوم من مؤسسة بن محفوظ الاهلية
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات منح حكومية - دعم صندوق الجمعيات - برنامج (اكتفاء)
٠,٠٠	٧٧,٧٧٨,٠٠	مصروفات منح حكومية - الدعم الاجتماعي
١٤٢,٨٦٨,٠٠	٣٠٠,٦٧٨,٠٠	المجموع

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج الاستثمار الاجتماعي كفاءات المعرفة - (للمعلمات)
٦٤,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع



جمعية التنمية الأهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٦٠٠,٠٠٠	رواتب واجور
٣,٤٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات مطبخ
٣,٦٠٩,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	مصروفات هاتف والفاكس وانترنت
٧,٢٧٧,٠٠٠	١٣,٦٢٨,٠٠٠	مصروفات كهرباء
٠,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠	مصروفات المياه
٦٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	تامينات اجتماعية
٣٢٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٤٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
٢,٨٤٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة وإصلاح - أدوات صحية
٩٦٠,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	مواد التنظيف
٥١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة وإصلاح - اثاث
٠,٠٠٠	١,٣٦٦,٠٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة حاسب الي
١,٦٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٢٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	وقود ومحروقات
٧٧٦,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	اشتركاكات وتصدقات
٠,٠٠٠	١٤,٧٢٠,٠٠٠	رسوم إدارية
١,٤٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة وإصلاح - أدوات وامن وسلامة
٠,٠٠٠	١,٦١٠,٠٠٠	مصروفات الضيافة
٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
١٤٨,١٨٣,٠٠٠	٧٤,٤٤٨,٠٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٤) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/٠٩/٠٣ الموافق : ١٣ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م.

إيضاح رقم (١٥) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد تاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري علي القوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

