



جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

ترخيص رقم (٤١٤١)

الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية
ترخيص رقم (٤١٤١)
الخشابية - 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 (١٤)	١٣-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأهلية بالخشابية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالخشابية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الأهلية بالخشابية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

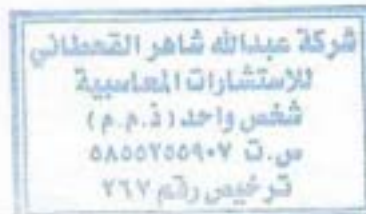
أساس الرأي :-

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 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 المسئولة 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة 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 المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ١٧ ٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ١١ ٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ١٢ ٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ١٧ ٣٢١٢٠٧٤



(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 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 جوهرياً إذا 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

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

-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 اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلعنا الى وجود عدم تأكيد 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 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 .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧



(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 اللائحة الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٠٢ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م

الموافق : ٠٣ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

ترخيص رقم (٤١٤١)

الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٨٧٢,٥٠٨,٠٠	٨١٩,٤٦٢,٠٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	١٧٣,٩٦٠,٠٠	١٧٣,٩٦٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٠٤٦,٤٦٨,٠٠	٩٩٣,٤٢٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٧٠٧,٠٢١,٠٠	٧٣٨,٦٦٩,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٠٧,٠٢١,٠٠	٧٣٨,٦٦٩,٠٠
إجمالي الأصول		١,٧٥٣,٤٨٩,٠٠	١,٧٣٢,٠٩١,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
اللتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٧)	٥,٧٥٠,٠٠	٢٠,٤٧٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠,٠٠	٢٠,٤٧٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٥,٧٥٠,٠٠	٢٠,٤٧٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)	١,٥٠٣,٩١٤,٠٠	١,٥٨٧,٧٩٦,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٨)	٢٤٣,٨٢٥,٠٠	١٢٣,٨٢٥,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١,٧٤٧,٧٣٩,٠٠	١,٧١١,٦٢١,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٧٥٣,٤٨٩,٠٠	١,٧٣٢,٠٩١,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

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

الابيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.ذ)
٥٨٥٥٢٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

(٦)

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

ترخيص رقم (٤١٤١)

الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	٣٦,١١٨,٠٠	(٩٦,٠٧٤,٠٠)
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية		
مصرفات اهلاك الأصول الثابتة	٣١,٦٤٨,٠٠	٣٣,٢٤٨,٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في ارصدة مصرفات مستحقة	(١٤,٧٢٠,٠٠)	٢٠,٤٧٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٥٣,٠٤٦,٠٠	(٤٢,٣٥٦,٠٠)
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه	٥٣,٠٤٦,٠٠	(٤٢,٣٥٦,٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٨١٩,٤٦٢,٠٠	٨٦١,٨١٨,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٨٧٢,٥٠٨,٠٠	٨١٩,٤٦٢,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

ترخيص رقم (٤١٤١)

الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

١- : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١

الرصيد التقريبي في	الرصيد التقريبي في	مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
		المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٧,٠٠٠,٠٠٠	
٢٦٥,٦٤٩,٠٠٠	٢٣٩,٢٨٩,٠٠٠	٢٨٧,٩١٧,٠٠٠	٢٦,٣٦٠,٠٠٠	٢٦١,٥٥٧,٠٠٠	٥٢٧,١٩٩,٠٠٠	٥٢٧,١٩٩,٠٠٠	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٥٧,١٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٧,١٤٩,٠٠٠	٢٥٧,١٤٩,٠٠٠	٢٥٧,١٤٩,٠٠٠	
١٣,٣٧٨,٠٠٠	١٠,٧٣١,٠٠٠	١٥,٧٣٩,٠٠٠	٢,٦٤٧,٠٠٠	١٣,٠٩٢,٠٠٠	٢٦,٤٤٧,٠٠٠	٢٦,٤٤٧,٠٠٠	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢,٥٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٩٩,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	
٦١٩,٠٠٠	١,٠٠٠	٦,٥٤٩,٠٠٠	٦١٨,٠٠٠	٥,٩٣١,٠٠٠	٦,٥٥٠,٠٠٠	٦,٥٥٠,٠٠٠	
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٨٦,٨٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٦,٨٥٥,٠٠٠	٨٦,٨٥٧,٠٠٠	٨٦,٨٥٧,٠٠٠	
٢,٠٢٤,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٥,٠٩٩,٠٠٠	٢,٠٣٣,٠٠٠	٢٣,٠٦٦,٠٠٠	٢٥,١٠٠,٠٠٠	٢٥,١٠٠,٠٠٠	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٩,٩٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩,٩٤٩,٠٠٠	٢٩,٩٥٠,٠٠٠	٢٩,٩٥٠,٠٠٠	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٦٣,٢٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣,٢٥٩,٠٠٠	٦٣,٢٦٠,٠٠٠	٦٣,٢٦٠,٠٠٠	
٧٣٨,٦٦٩,٠٠٠	٧٠٧,٠٢١,٠٠٠	٧٧٥,١٠٨,٠٠٠	٣١,٦٤٨,٠٠٠	٧٤٣,٤٦٠,٠٠٠	١,٤٨٢,١٢٩,٠٠٠	١,٤٨٢,١٢٩,٠٠٠	الإجمالي

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

شخص واحد (ف.م.م.)

٥٨٥٢٥٥٠٠٢

أترخيص رقم ٢٦٧

(٨)

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ١١/٩/١٤٤٣ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات

والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى

١١/٩/١٤٤٧ هـ

السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي .

٢- تلتمس 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 والأصداوات الأخرى 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 الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد 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 فهتم 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 المفيدة 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 بالمستوفى والنقد لدى البنوك .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ق ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية التنمية الاهلية بالخشبية
الخشبية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاقواق بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاقواق وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة التفرية ويتم اثباتها 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 بالتفرق بين القيمة التفرية لتلك 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 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 استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها للالتزامات (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 لنيل الحسابات الموحدة 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 والخصوم 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 على برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية التنمية الأهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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
نقدية بالسندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي	٨٧٢٥٠٨,٠٠	٨١٩,٤٦٢,٠٠
المجموع	٨٧٢,٥٠٨,٠٠	٨١٩,٤٦٢,٠٠

٥- أرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
محفظة اقراضية - مشروع اباديننا	١٧٣,٩٦٠,٠٠	١٧٣,٩٦٠,٠٠
المجموع	١٧٣,٩٦٠,٠٠	١٧٣,٩٦٠,٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
اتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
رسوم إدارية مستحقة	٠,٠٠	١٤,٧٢٠,٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠	٢٠,٤٧٠,٠٠



جمعية التنمية الأهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٨- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	١,٥٨٧,٧٩٦,٠٠٠	١٢٣,٨٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٧١١,٦٢١,٠٠٠	١,٨٠٧,٦٩٥,٠٠٠	
التغير في صافي الأصول	(٨٣,٨٨٢,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦,١١٨,٠٠٠	(٩٦,٠٧٤,٠٠٠)	
رصيد آخر المدة	١,٥٠٣,٩١٤,٠٠٠	٢٤٣,٨٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٧٤٧,٧٣٩,٠٠٠	١,٧١١,٦٢١,٠٠٠	

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برنامج شباب الرؤية - اسهام (مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية)	٢١,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠
دعم ادارة التعليم للروحة	٢,٧٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠
منح حكومية - دعم صندوق الجمعيات - برنامج اكفاء	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم صندوق الجمعيات - التميز المؤسسي	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - مشروع شباب رؤية	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري	٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	(٦٨,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	١٢٣,٨٢٥,٠٠٠	٤٦٢,٠٠٠,٠٠٠	(٣٤٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢٤٣,٨٢٥,٠٠٠	١٢٣,٨٢٥,٠٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية التنمية الأهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٤ م		٢٠٢٣ م	
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات نقدية عامة	٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
دعم برنامج شباب رؤية (اسهام) -	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٦٠٠,٠٠٠
من مؤسسة بن محفوظ الاهلية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠
دعم ادارة التعليم للروحة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
برنامج شباب الرؤية (اسهام) شركة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
وارف المعرفة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
برنامج التطوع في القطاع الثالث جمعية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
رواد دعم مؤسسة سالم بن محفوظ	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
(الاهلية)				
المجموع	٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١,٨٢٥,٠٠٠

١٠- المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٤ م		٢٠٢٣ م	
	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي
منح حكومية - دعم صندوق الجمعيات -	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم تشغيلي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
منح حكومية - دعم صندوق الجمعيات -	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم برامج وأنشطة - برنامج اكتفاء	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
منح حكومية - دعم صندوق الجمعيات -	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
التعزيز المؤسسي	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات -	٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠
مشروع شباب رؤية	٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات -	٠,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال البشري	٠,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠,٠٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.)
م.ر.ت ٥٨٥٥٣٥٥٩٠٢
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية التنمية الأهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١١- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج شباب الرؤية (اسهام) - مدعوم من مؤسسة بن محفوظ الاهلية
٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج شباب الرؤية
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	مصروفات التطوع في القطاع الثالث - جمعية رواد دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية
١٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج شباب الرؤية (اسهام) - مدعوم من شركة وارف المعرفة
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج اكتفاء مدعوم من مؤسسة السبيعي الخيرية
٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج شموخ وطن
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج بادر مدعوم من مؤسسة بن محفوظ الاهلية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج (اكتفاء)
٧٧,٧٧٨,٠٠٠	٠,٠٠	مصروفات منح حكومية - الدعم الاجتماعي
٣٠٠,٦٧٨,٠٠٠	٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

١٢- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٦٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رواتب واجور
١,٨٧٥,٠٠٠	٠,٠٠	مصروفات هاتف والفاكس وانترنت
١٣,٦٢٨,٠٠٠	٥,٦٨٤,٠٠٠	مصروفات كهرباء
٤٠٥,٠٠٠	٠,٠٠	مصروفات المياه
٣,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٨٤,٠٠٠	٠,٠٠	مواد التنظيف
١,٣٦٦,٠٠٠	٠,٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة حاسب الي
٠,٠٠	١٥٦,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٣٦٠,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	وقود ومحروقات
٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	اشتراكات وتصديقات
١٤,٧٢٠,٠٠٠	٠,٠٠	رسوم إدارية
١,٦١٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مصروفات الضيافة
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
٧٤,٤٤٨,٠٠٠	٣٨,١٨٤,٠٠٠	المجموع

١٣- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٦/٠٨/٠٣ هـ الموافق : ٠٢ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م.

١٤- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد تاريخ 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