



جمعية التنمية الأهلية بصبيا
ترخيص رقم (٤١٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

جمعية التنمية الأهلية بصيبا
ترخيص رقم (٤١٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٤)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأهلية بصيبا
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .
الرأي المتحفظ:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بصيبا والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 وبإستثناء التأثيرات المحتملة للامر الموضح في قسم اساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فان القوائم المالية المرفقة:-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الإجتماعية الأهلية بصيبا كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 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 المتحفظ:-

- بالإشارة الى ما ورد في الايضاح رقم (٧) والخاص بمشروعات تحت التنفيذ بلغ رصيد المشروع الاستثماري (مبنى صيبا) مبلغ (١٤٧٧٧٢٥) ريال هذا ولم يتم موافاتنا بصك ملكية الأرض أو وثيقة تخصيص الأرض التي أقيم عليها هذا المشروع ولم يتم اثبات قيمة الأرض في سجلات الجمعية وقد أفادت الجمعية بموجب الخطاب رقم ٧٤ وتاريخ ١٢/٤/٢٠٢٣ م انها حصلت على قطعة أرض من بلدية صيبا من أعوام سابقة لإقامة المشروع عليها وتم رفع معاملة للبلدية ومركز التنمية بجازان بهذا الخصوص. 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 المتحفظ.

أمر آخر:-

بتاريخ ١٢/٩/١٤٤٣ هـ الموافق ١٣/٤/٢٠٢٢ م تحولت لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بصيبا ترخيص رقم (٣٦) إلى جمعية التنمية الأهلية بصيبا ترخيص رقم (٤١٦١) بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي وقد صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢١ م تحت المسمى السابق لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بصيبا .



المركز الرئيسي : خميس مش
الرياض : حي المروج - طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٢)

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 او خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

-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 تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقي 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

عبدالله شاهر
المحاسبون والمراجعون القانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher At General Office
367
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مش
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤



(٣)

-تقويم 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 اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضا فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت غير الهادفة

للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

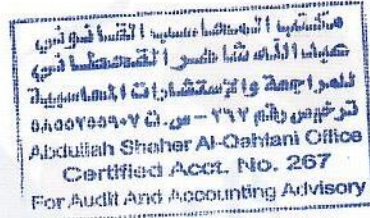
خميس مشيط في: ٢٠٢٣/٠٤/١٥ م

الموافق: ١٤٤٤/٠٩/٢٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الأهلية بصيبا
ترخيص رقم (٤١٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
٣٨٢٦٦١,٠٠	٩٨٦٩٣٩,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٨٢٦٦١,٠٠	٩٨٦٩٣٩,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٤٦١٥٣٣,٠٠	٤٢٨٥٠٩,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٠,٠٠	١٨٢٤٧,٠٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة بالصافي
٢٥٦٦٣٠٣,٠٠	٣٣٤٢٣٠٧,٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٠٢٧٨٣٦,٠٠	٣٧٨٩٠٦٣,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٣٤١٠٤٩٧,٠٠	٤٧٧٦٠٠٢,٠٠		إجمالي الأصول
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		دائنون متنوعون
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير متداولة:			
٩٠٠٠٠٠,٠٠	١٢٠٠٠٠٠,٠٠	(٨)	قروض طويلة الأجل
٩٠٠٠٠٠,٠٠	١٢٠٠٠٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٠٥٠٠٠,٠٠	١٢٠٠٠٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول:			
٢٠٢٥٠٨٨,٠٠	٢٦٩١٩٩٥,٠٠	(٩)	صافي الأصول غير المقيدة
٤٨٠٤٠٩,٠٠	٨٨٤٠٠٧,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
٢٥٠٥٤٩٧,٠٠	٣٥٧٦٠٠٢,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٣٤١٠٤٩٧,٠٠	٤٧٧٦٠٠٢,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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

شهادة الترخيص المهنية رقم ٢٦٧
شهادة الترخيص المهنية رقم ٢٦٧
شهادة الترخيص المهنية رقم ٢٦٧
شهادة الترخيص المهنية رقم ٢٦٧
Abdullah Shafer Al-Qadani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Services

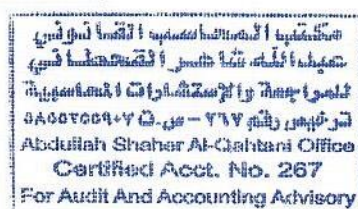
(٥)

جمعية التنمية الأهلية بصبيبا
ترخيص رقم (٤١٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م		إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
					الإيرادات والمكاسب:
٣٣٣١٥٠,٠٠	١٥٣١٩٧٨,٠٠	٠,٠٠	١٤٠٢١١٤,٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٦٥٠٠٠,٠٠	٢٣٥١٠٨,٠٠	٠,٠٠	٢٣٥١٠٨,٠٠	(١١)	المنح الحكومية
١٢٤٩٤١٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات للمبنى الاستثماري بمكة المكرمة
٠,٠٠	١٦٨٦٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		ايرادات الخدمات التطوعية
٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		اشتراكات الاعضاء
٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إيجار الروضة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٢٣٢,٦٢٤)	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١٨٧٢٩٦٩,٠٠	١٩٣٥٧٢٤,٠٠	٠,٠٠	٤٠٣٥٩٨,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
٠	٠	٠	٠		المصروفات والخسائر
٢٧٠,٢١٧,٠٠	(٤٨٥,٣٨١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	مصروفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠	(١٦٨,٦٣٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات الخدمات التطوعية
٠,٠٠	(٣٦,٩٠١,٠٠)	٠	٠	(١٣)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
١٦٧,٧٤٥,٠٠	(٨١,٤٩٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٨٧,٤٢٥,٠٠)	(٩١,٤٩٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	(١,٣٠٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦)	إطفاء الاصول غير الملموسة
(٢٥٥,١٧٠,٠٠)	(٨٦٥,٢١٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي المصروفات و الخسائر
١٣٤٧٥٨٢,٠٠	١,٠٧٠,٥٠٥	٠	٤٠٣,٥٩٨		صافي التغير في صافي الأصول
١١٠٠٣١٥,٠٠	٢٥٠٥٤٩٧,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠٤٠٩,٠٠		رصيد صافي الأصول أول المدة
٥٧,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تسويات سنوات سابقة
٢٥٠٥٤٩٧,٠٠	٣٥٧٦٠٠٢,٠٠	٠,٠٠	٨٨٤٠٠٧,٠٠		رصيد صافي الأصول آخر المدة

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



(٦)

جمعية التنمية الأهلية بصبيا
ترخيص رقم (٤١٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٤٧٥٨٢,٠٠	١٠٧٠٥٠٥,٠٠
٨٧٤٢٥,٠٠	٩١٤٩٧,٠٠
٠,٠٠	١٣٠٣,٠٠
٠,٠٠	(٥٠٠٠,٠٠)
١٤٣٥٠٠٧,٠٠	١١٥٨٣٠٥,٠٠
(٩,٤٧٦,٠٠)	(٥٨,٤٧٣,٠٠)
.	(١٩,٥٥٠,٠٠)
(١٢٣٨٠٧٨,٠٠)	(٧٧٦,٠٠٤,٠٠)
(١,٢٤٧,٥٥٤)	(٨٥٤,٠٢٧,٠٠)
.	٣٠٠,٠٠٠,٠٠
٥٧,٦٠٠,٠٠	.
٥٧,٦٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠
٢٤٥٠٥٣,٠٠	٦٠٤٢٧٨,٠٠
١٣٧٦٠٨,٠٠	٣٨٢٦٦١,٠٠
٣٨٢٦٦١,٠٠	٩٨٦٩٣٩,٠٠

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
إهلاكات الأصول الثابتة
إطفاء الاصول غير الملموسة
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
التغير في أرصدة دائنون متنوعون
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:

أضافات أصول ثابتة
أضافات أصول غير ملموسة
التغير في مشروعات تحت التنفيذ
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)

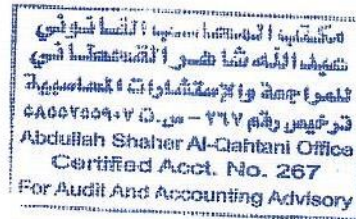
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في قروض طويلة الاجل
التغير في صافي الأصول
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)

(٣+٢+١)

صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزء لا يتجزء من القوائم المالية



(٧)

جمعية التنمية الأهلية بصيبا

ترخيص رقم (٤١٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسبة العامة
صيداله شاهر المحاسبين
للخدمات والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٧٧٧ - ج.س. ٥٥٥٥٥٥٧٧
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

القيمة الدفترية في	مجمع الاستهلاك			نسبة الاستهلاك	الرصيد في	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إستعدادات	إضافات			إستعدادات	إضافات	الرصيد في	
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أراضي
٣١٣٧٥٤,٠٠٠	٢٧٩١٩٨,٠٠٠	٤١١٩١٣,٠٠٠	٣٤٥٥٦,٠٠٠	%٥	٣٧٧٣٥٧,٠٠٠	٦٩١١١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٩١١١١,٠٠٠	مباني على أرض الغير
٠,٠٠٠	٤٧٣٣٥,٠٠٠	٣٨٣٨,٠٠٠	٢٨٣٨,٠٠٠	%١٥	٠,٠٠٠	٥١١٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١١٧٣,٠٠٠	تحسينات على مباني
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٩٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	١٩٩٩٩,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	هناجر
٨٦٠٨,٠٠٠	٧٦٦,٠٠٠	٧٦٥٢٦,٠٠٠	٩٤٨,٠٠٠	%١٠	٧٥٥٧٨,٠٠٠	٨٤١٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٤١٨٦,٠٠٠	أثاث ومفروشات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٨٨٢١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٢٨٨٢١٩,٠٠٠	٢٨٨٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٨٢٢,٠٠٠	أجهزة كهربائية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٦٩٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٢٦٩٣٤,٠٠٠	٢٦٩٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٩٣٥,٠٠٠	لعب أطفال
١,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	١٢١١,٠٠٠	٦١,٠٠٠	%١٥	١٢٠٤٩,٠٠٠	١٢٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٠٥٠,٠٠٠	عدد أدوات
١٣٩١٦٧,٠٠٠	٨٧١٦٧,٠٠٠	١٧٢٨٣٣,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	%٢٠	١٢٠٨٣٣,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	تجهيزات وديكورات
٠,٠٠٠	٥٥٠٦,٠٠٠	٩٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	لوحات اعلانية
٤٦١٥٣٣,٠٠٠	٤٢٨٥٠٩,٠٠٠	١٠١٢٤٦٦,٠٠٠	٩١٤٩٧,٠٠٠	-	١٤٤٠٩٧٥,٠٠٠	١٣٨٢٥٠٢,٠٠٠	٥٨٤٧٣,٠٠٠	١٣٨٢٥٠٢,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٦) الأصول غير ملموسة ومجمع اطفؤها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

القيمة الدفترية في	مجمع الإطفاء			نسبة الإطفاء	الرصيد في	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إستعدادات	اطفاء العام			إستعدادات العام	إضافات العام	الرصيد في	
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٠,٠٠٠	١٨٢٤٧,٠٠٠	١٣٠٣,٠٠٠	١٣٠٣,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	١٩٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٥٥,٠٠٠	برامج محاسبي
٠,٠٠٠	١٨٢٤٧,٠٠٠	١٣٠٣,٠٠٠	١٣٠٣,٠٠٠	-	٠,٠٠٠	١٩٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٥٥,٠٠٠	الإجمالي

(٨)

جمعية التنمية الأهلية بصبيا

ترخيص رقم (٤١٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية :

جمعية التنمية الأهلية بصبيا

تقاس الجمعية نشاطها بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ترخيص (٤١٦١) وتاريخ ١٤٤٣/٩/١٢ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادرة بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ

التكـوين و النشاط :

١/٢ : تم تغير أسم الجمعية ورقم الترخيص من لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بصبيا ترخيص رقم (٣٦) إلى جمعية التنمية الأهلية بصبيا ترخيص رقم (٤١٦١) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٢ هـ وقد صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢١ م تحت المسمى السابق لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بصبيا .

الأهداف :

١/٣ : تهدف الجمعية الى تحقيق الآتي :

- ١- تعزيز الانتماء و تنمية الروابط الاجتماعية بين الاهالي .
- ٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي و التعبير عنها و المساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة .
- ٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل و السلوك الشخصي و المشاركة المجتمعية.

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 الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية 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 لاقررب 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 وفقاً 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 .

Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office

(٩)

جمعية التنمية الأهلية بصيبا

ترخيص رقم (٤١٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل

من تاريخ شرائها ان وجدت .

المدينون والذمم المدينة :

يظهر رصيد المدينون والذمم المدينة ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ان وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل

موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم

شطبها مقابل المخصص .

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاقواف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على

أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاقواف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف

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

قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاقواف عند الانتهاء منها

وتصبح جاهزة للاستخدام .

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 .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

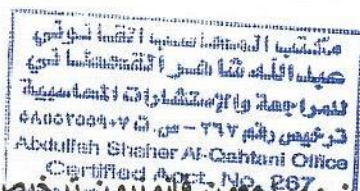
تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً

متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول

المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .



(١٠)

جمعية التنمية الأهلية بصبيا

ترخيص رقم (٤١٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

أصول الاوقاف :

تعد اصول 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 .

الإيرادات - التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات 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 الايراد 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 وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

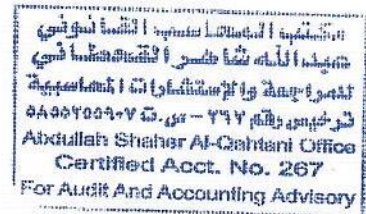
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لكي تتناسب مع طريقة عرض ارقام العام الحالي



(١١)

جمعية التنمية الأهلية بصبيا

ترخيص رقم (٤١٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٨,٧٢٠,٠٠	٩٤٩,٨٣٠,٠٠	البنك الأهلي التجاري
٥٣,٩٤١,٠٠	٣٤,٢٦٧,٠٠	البنك الراجحي ح / ١٨٨٨٨٢٥٨
-	٢,٨٤٢,٠٠	البنك الراجحي ح / ١١٢٣٢٥٥٣
٣٨٢,٦٦١,٠٠	٩٨٦,٩٣٩,٠٠	المجموع

حسابات مصرف الراجحي تظهر باسم الجمعية القديم (لجنة التنمية الاهلية بصبيا وجارس تغيير الاسم خلال عام ٢٠٢٣ م .

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

تم خلال العام اضافة الارض بمبلغ ١٠٠٠ ريال بموجب صك رقم ٨٩٤١٦٩٠٠٢٢٤٠ بتاريخ ١٤٤٣/٠٨/٢٨ هـ بأسم الجمعية و رهنتم الارض وما يقام عليها لصالح شركة وفاق المجد للتجارة شركة شخص واحد القايسة بسجل تجاري رقم ٥٨٠٠١٠٣٣٦٤ و ذلك ضمانا و فاء مبلغ ١٢٠٠٠٠٠٠٠ اثني عشر مليون ريال سعودي و تكون خالة بعد ثلاث سنوات من تاريخ الرهن و في حالة عدم السداد فللمرتهن بيع العقار بالقيمة التي تنتهي عندها الرغبات و استيفاء ما في ذمة الراهن من مبلغ و ما نقص يرجع فيه عليه بعد اكمال ما يلزم شرعا .

٦- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٢٨,٢٢٥,٠٠	١,٤٧٧,٧٢٥,٠٠	المشروع الإستثماري - مبنى صبيا
١,٢٣٨,٠٧٨,٠٠	١,٨٦٤,٥٨٢,٠٠	المشروع الإستثماري - مبنى مكة المكرمة
٢,٥٦٦,٣٠٣,٠٠	٣,٣٤٢,٣٠٧,٠٠	المجموع

المشروع الاستثماري - مبنى صبيا مقام على ارض مخصصة من بلدية صبيا.

المشروع الاستثماري في مكة المكرمة مقام على الأرض المرهونة بصك رقم ٨٩٤١٦٩٠٠٢٢٤٠ بتاريخ ١٤٤٣/٨/٢٨ هـ .

٨- قروض طويلة الأجل :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠٠,٠٠٠,٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠	قرض الإستدامة من مؤسسة الراجحي للتمويل التنموي
٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	قرض للمبنى الاستثماري من مؤسسة سالم بن محفوظ الأهلية
٩٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠	المجموع

قرض الإستدامة من مؤسسة الراجحي للتمويل التنموي

قرض للمبنى الاستثماري من مؤسسة سالم بن محفوظ الأهلية

المجموع

Abdullah Shahr Al-Qahitani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية التنمية الأهلية بصبيا

ترخيص رقم (٤١٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١١٠٠٣١٥,٠٠	٢٥٠٥٤٩٧,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠٤٠٩,٠٠	٢٠٢٥٠٨٨,٠٠
٥٧,٦٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٣٤٧٥٨٢,٠٠	١٠٧٠٥٠٥,٠٠	٠,٠٠	٤٠٣٥٩٨,٠٠	٦٦٦٩٠٧,٠٠
٢٥٠٥٤٩٧,٠٠	٣٥٧٦٠٠٢,٠٠	٠,٠٠	٨٨٤٠٠٧,٠٠	٢٦٩١٩٩٥,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في آخر العام	المحزر خلال العام	المقيد خلال العام	رصيد في أول العام
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	(٣٠٠٠٠,٠٠)	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣١٤٠٦٨,٠٠	١٩١٥٠٧,٠٠	(٢٥٧٦٦٩,٠٠)	١٣٥١٠٨,٠٠	٣١٤٠٦٨,٠٠
١٤٠٠٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠
٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٥٠٠٠,٠٠)	٤٠٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠
٢٣٤٠٠,٠٠	١٣٤٠٠,٠٠	(٤١٨٠٠,٠٠)	٣١٨٠٠,٠٠	٢٣٤٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٨٨١,٠٠	(٢٣١١٩,٠٠)	٢٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٩٧١٩,٠٠	(١٠٢٨١,٠٠)	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٥٠٥٠٠,٠٠	(١٤٩٥٠٠,٠٠)	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٣٩٤١,٠٠	٠,٠٠	(٦٠٦٢٥٥,٠٠)	٥٥٢٣١٤,٠٠	٥٣٩٤١,٠٠
٤٨٠٤٠٩,٠٠	٨٨٤٠٠٧,٠٠	(١٢٣٣٦٢٤,٠٠)	١٦٣٧٢٢٢,٠٠	٤٨٠٤٠٩,٠٠

البيان

المنح الحكومية - تميز مؤسسي

المنح الحكومية - دعم البرامج و الانشطة

دعم من مؤسسة السبيعي الخيرية لنادي الحي

مشروع مسابقة التميز لمراكز النشاط الاجتماعية - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

مشروع دعم استقطاب الكفاءات - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

برنامج إسهام - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

برنامج هيا نتطوع - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

برنامج بادر - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

برنامج مقهى الفتاة الثقافي - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

المبنى الاستثماري بصبيا - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

تبرعات للمبنى الاستثماري بمكة المكرمة

المجموع

التحري المحاسبية والتدقيق المحاسبية
 عبد الله شاهر المحاسب القانوني
 رقم ترخيص رقم ٢٦٧ - ٤٨٥٥٢٥٤٩٠٧
 Abdulah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية التنمية الأهلية بصبيا

ترخيص رقم (٤١٦١)

حازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان

٢٠٢١م		٢٠٢٢م		
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٠٠٠٠,٠٠٠	١٢٩٨٦٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٩٨٦٤,٠٠٠
١٢٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٤٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥٠٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٣٤٠٠,٠٠٠	٣١٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٨٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٥٥٢٣١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٢٣١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠
٣٣٣١٥٠,٠٠٠	١٥٣١٩٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٠٢١١٤,٠٠٠	١٢٩٨٦٤,٠٠٠

التبرعات النقدية العامة
تبرع شركة وفاق المجد
دعم من شركة وارف المعرفة (برنامج اسهام)
مشروع مسابقة التميز لمراكز النشاط الاجتماعية -
دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
مشروع دعم استقطاب الكفاءات - دعم مؤسسة سالم
بن محفوظ
برنامج اسهام - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
برنامج هيا نتطوع - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
برنامج بادر - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
برنامج مقهى الفتاة الثقافي - دعم مؤسسة سالم بن
محفوظ
المبنى الاستثماري بصبيا - دعم مؤسسة سالم بن
محفوظ
تبرعات للمبنى الاستثماري بمكة المكرمة
المجموع

١١- المنح الحكومية:

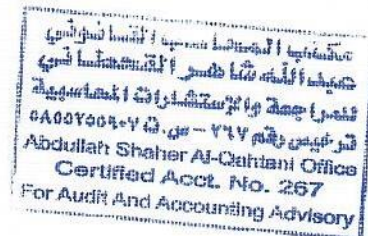
البيان

٢٠٢١م		٢٠٢٢م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦٥٠٠٠,٠٠٠	١٣٥١٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٥١٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٦٥٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥١٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٥١٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠

منح حكومية - دعم برامج

منح حكومية - تميز مؤسسي

المجموع



(١٤)

جمعية التنمية الأهلية بصبيا

ترخيص رقم (٤١٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٢ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	برنامج اسهام
٣٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج صبيا الخضراء
٥٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	برنامج تطوير العاملين و المتطوعين
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	مشروع مسابقة التميز لمراكز النشاط الاجتماعية - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	٥٥٥١٢,٠٠	برنامج استقطاب كفاءات - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٢٥٠٠٠,٠٠	٦٧٠٠٠,٠٠	برنامج إسهام - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	٤١٨٠٠,٠٠	برنامج إسهام - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	٢٣١١٩,٠٠	برنامج بادر - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	١٠٢٨١,٠٠	برنامج مقهى الفتاة الثقافي - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	منح حكومية - تميز مؤسسي
٠,٠٠	٥٥٥٥,٠٠	منح حكومية - برنامج دورية النخب و الرموز الاجتماعية
٠,٠٠	١٦٦٦٦,٠٠	منح حكومية - برنامج النواظ للتنمية المجتمعية
٠,٠٠	١٦٦٦٦,٠٠	منح حكومية - برنامج تنمية مهارات الشباب
٠,٠٠	٢٣١٦٦,٠٠	منح حكومية - برنامج اكاامية نماء الشبابية
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	منح حكومية - برنامج شركاء التنمية
٠,٠٠	١٦٦٦٦,٠٠	منح حكومية - برنامج تنمية مهارات الفتيات
٠,٠٠	٧٧٨٣٤,٠٠	منح حكومية - برنامج معا لمجتمع واعى
٠,٠٠	٣٣٠٠٠,٠٠	منح حكومية - برنامج اكاامية نما
٠,٠٠	٤٣١١٦,٠٠	منح حكومية - برنامج بطولة الامير محمد بن ناصر
٧٢٢٢١,٠٠	٠,٠٠	برامج مراكز النشاط الإجتماعي
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	قيادة الفرق التطوعية و الجواله
٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	مشروع تنمية مهارات الفتيات وفق رؤية ٢٠٣٠
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	مشروع جائزة التميز
١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	مشروع ديوانية اللجنة
٢٢٢٢٢,٠٠	٠,٠٠	مشروع مهرجان صبيا الشتوي
١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	مشروع تنمية مهارات الشباب وفق رؤية ٢٠٣٠
٢٢٢٢٢,٠٠	٠,٠٠	مشروع تمكين الأسر المنتجة
٥٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	برنامج المناسبات الوطنية
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	برنامج جائزة التميز لمراكز النشاط
٢٧٠٢١٧,٠٠	٤٨٥٣٨١,٠٠	المجموع

شركة المحاسبة والتدقيق
 عبدالله شاهر
 رقم الترخيص ٢٦٧
 ٥٨٥٥٤٩٠٧٢٠٠٠
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
 Certified Accountants & Auditors
 For Audit And Accounting Advices

(١٥)

جمعية التنمية الأهلية بصيبا

ترخيص رقم (٤١٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	الرواتب و الاجور
٠,٠٠	٢١٩٠١,٠٠	المنافع و الخدمات و التأمين
٠,٠٠	٣٦٩٠١,٠٠	المجموع

١٤- مصروفات عمومية وادارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١٥٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	الرواتب و الاجور
٠,٠٠	١٧٩٨,٠٠	تأمينات اجتماعية
٢٠٢٩٢,٠٠	٦٢٣٩,٠٠	كهرباء و هاتف و بريد و نت
٠,٠٠	٦٣٤٣,٠٠	مستلزمات مكتبية و مطبوعات
٠,٠٠	٦٢٨,٠٠	تأمين طبي
٠,٠٠	١٠٣,٠٠	ضيافة
٠,٠٠	٢٤٧,٠٠	نظافة
١٠٧٩٠,٠٠	١١٣٩١,٠٠	صيانة
٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	تراخيص
٥٥٢٤,٠٠	٠,٠٠	دعاية و اعلان
٣٩٠٠٧,٠٠	٠,٠٠	تجديد اقامات
٦٣٢,٠٠	٠,٠٠	رسوم و اشتراكات و تصديقات
١٦٧٧٤٥,٠٠	٨١٤٩٩,٠٠	المجموع

شهادة اذعان
 للشركة المحاسبية
 عبدالله شاهر
 رقم الترخيص ٢٦٧ - ٥٥٢٤٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qafian Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory