



جمعية التنمية الأهلية بصيبا
ترخيص رقم (٤١٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

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

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

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

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأهلية بصيبيا
المعلم عليهم ورحمة الله وبركاته . . .
الرأي المتحفظ:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بصيبيا والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م 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 وباستثناء 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 بصيبيا كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م وادائها المالي وتدققاتها 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.

اساس الرأي المتحفظ:-

-بالإشارة الى ما ورد في الايضاح رقم (٧) والخاص بمشروعات تحت التنفيذ بلغ رصيد المشروع الاستثماري (مبنى صيبيا) مبلغ (٢٤٤٧٣٧٤) ريال وهذا 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 ١٢/٠٤/٢٠٢٣م انها حصلت على قطعة أرض من بلدية صيبيا 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.

مسئوليات 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.

جمعية التنمية الإجتماعية الأهلية بصيبيا
عبدالله شاهر محاسباً قانوياً
لمراجعة وإستشارات محاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.ب. ٥٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Zantani Office
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركزين بلديات التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبدالمعز - مرجح ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسان هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

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 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 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 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 تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد 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.

مكتبه المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر المحاسب
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.س. ٥٥٥٦٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - العالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضا فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما

يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في: ٢٧/٠٥/٢٠٢٤ م

الموافق: ١٩/١١/١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القاتاني
المراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

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

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

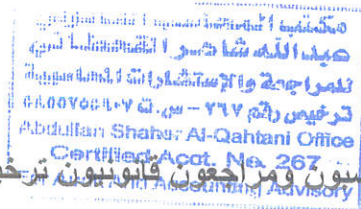
الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
٩٨٦٩٣٩,٠٠	٤٣٠٤٨٧,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٠,٠٠	١٨٣,٠٠		مدينون متنوعون - عهد
٩٨٦٩٣٩,٠٠	٤٣٠٦٧٠,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٤٢٨٥٠٩,٠٠	٣٦٨٤١٣,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
١٨٢٤٧,٠٠	١٤٣٣٧,٠٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة بالصافي
٣٣٤٢٣٠,٧,٠٠	٤٥٦٨٢٢٣,٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧٨٩٠٦٣,٠٠	٤٩٥٠٩٧٣,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٧٧٦٠٠٢,٠٠	٥٣٨١٦٤٣,٠٠		إجمالي الأصول
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
٠,٠٠	٦٢٤٦٠,٠٠	(٨)	دائنون متنوعون
	٦٩٠٠,٠٠		مصروفات مستحقة - أعاب مهنية
٠,٠٠	٦٩٣٦٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير متداولة:			
١٢٠٠٠٠٠,٠٠	١٢٠٠٠٠٠,٠٠	(٩)	قروض طويلة الأجل
١٢٠٠٠٠٠,٠٠	١٢٠٠٠٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢٠٠٠٠٠,٠٠	١٢٦٩٣٦٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول:			
٢٦٩١٩٩٥,٠٠	٣٦٦٢٠٧٧,٠٠	(١٠)	صافي الأصول غير المقيدة
٨٨٤٠٠٧,٠٠	٤٥٠٢٠٦,٠٠	(١٠-١)	صافي الأصول المقيدة
٣٥٧٦٠٠٢,٠٠	٤١١٢٢٨٣,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٤٧٧٦٠٠٢,٠٠	٥٣٨١٦٤٣,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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



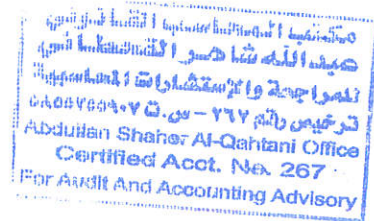
(٥)

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

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			إيضاح	البيانات
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥٣١٩٧٨,٠٠	٦٢٥٨٤٤,٠٠	٠,٠٠	٤١٣٥٥٦,٠٠	٢١٢٢٨٨,٠٠	(١١)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٣٥١٠٨,٠٠	٦٠٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٨٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	(١٢)	المنح الحكومية
١٦٨٦٣٨,٠٠	٢٤٧٢٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٧٢٣٣,٠٠		ايرادات الخدمات التطوعية
٠,٠٠	١٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٠٠,٠٠		اشتراكات الاعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,١٥٥,٣٥٧)	١١٥٥٣٥٧,٠٠	(١-١٠)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١٩٣٥٧٢٤,٠٠	١٤٨٢٦٧٧,٠٠	٠,٠٠	(٤٣٣,٨٠١,٠٠)	١٩١٦٤٧٨,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر						
(٤٨٥,٣٨١,٠٠)	(٣٤٨,٩٩٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٤٨,٩٩٠,٠٠)	(١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
(١٦٨,٦٣٨,٠٠)	(٢٤٧,٢٣٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٤٧,٢٣٣,٠٠)		مصروف الخدمات التطوعية
(٣٦,٩٠١,٠٠)	(١٢٧,٧٩٥,٠٠)	٠	٠	(١٢٧,٧٩٥,٠٠)	(١٤)	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
(٨١,٤٩٩,٠٠)	(١١٧,٤٥٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٧,٤٥٤,٠٠)	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩١,٤٩٧,٠٠)	(١٠١,٠١٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠١,٠١٤,٠٠)	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
(١,٣٠٣,٠٠)	(٣,٩١٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٩١٠,٠٠)	(٦)	إطفاء الاصول غير الملموسة
(٨٦٥,٢١٩,٠٠)	(٩٤٦,٣٩٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٤٦,٣٩٦,٠٠)		إجمالي المصروفات و الخسائر
١٠٧٠٥٠٥,٠٠	٥٣٦,٢٨١	٠	(٤٣٣,٨٠١,٠٠)	٩٧٠,٠٨٢		صافي التغير في صافي الأصول
٢٥٠٥٤٩٧,٠٠	٣٥٧٦٠٠٢,٠٠	٠,٠٠	٨٨٤٠٠٧,٠٠	٢,٦٩١,٩٩٥		رصيد صافي الأصول أول المدة
٣٥٧٦٠٠٢,٠٠	٤١١٢٢٨٣,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠٢٠٦,٠٠	٣٦٦٢٠٧٧,٠٠		رصيد صافي الأصول آخر المدة

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

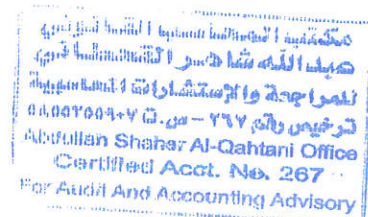


جمعية التنمية الأهلية بصيبا
ترخيص رقم (٤١٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٧٠٥٠٥,٠٠	٥٣٦٢٨١,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٩١٤٩٧,٠٠	١٠١٠١٤,٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة
١٣٠٣,٠٠	٣٩١٠,٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	(١٨٣,٠٠)	التغير في أرصدة مدينون متنوعون
(٥,٠٠٠,٠٠)	٦٢٤٦٠,٠٠	التغير في أرصدة دائنون متنوعون
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
١١٥٨٣٠٥,٠٠	٧١٠٣٨٢,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٥٨,٤٧٣,٠٠)	(٤٠,٩١٨,٠٠)	أضافات أصول ثابتة
(١٩,٥٥٠)	٠,٠٠	أضافات أصول غير ملموسة
(٧٧٦٠٠٤,٠٠)	(١,٢٢٥,٩١٦,٠٠)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٨٥٤,٠٢٧)	(١,٢٦٦,٨٣٤,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	التغير في قروض طويلة الاجل
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٦٠٤٢٧٨,٠٠	(٥٥٦,٤٥٢,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٣٨٢٦٦١,٠٠	٩٨٦٩٣٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٩٨٦٩٣٩,٠٠	٤٣٠٤٨٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

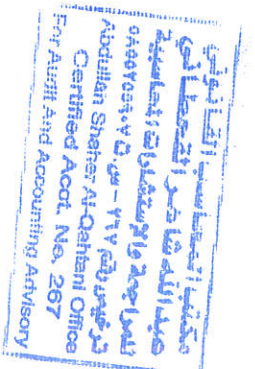
الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٧ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية التنمية الأهلية بصيба
ترخيص رقم (٤١٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية



إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :

القيمة التقديرية في		الرصيد في		مجموع الاستهلاك		نسبة		الرصيد في		نسبة		الرصيد في		نسبة	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	استهلاكات	إضافات	الإستهلاك	الإستهلاك	٢٠٢٣/١٠/٠١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الاستهلاكات	الإضافات	٢٠٢٣/١٠/٠١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الاستهلاكات	الإضافات
١٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	١٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٧٩١٩٨,٠٠٠	٢٤٤٦٤٢,٠٠٠	٤٤٦٤٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٤٥٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٥	٦٩١١١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٩١١١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤٧٣٣٥,٠٠٠	٧٢١٧٠,٠٠٠	١٦٠٥٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٢٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٨٨٢٢٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٠٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١١٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٩٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٧٦٦٠,٠٠٠	٦٧١٢,٠٠٠	٧٧٤٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	٨٤١٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٤١٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٨٨٢١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٢٨٨٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٨٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٧٩٨,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	٣٨٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٨٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٦٩٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٢٦٩٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٩٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٦٤٠,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠	١٢٢١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	١٢٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٨٧١٦٧,٠٠٠	٣٥١٦٧,٠٠٠	٢٢٤٨٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٢٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	٢٦٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥٥٠٦,٠٠٠	٤٣٨٦,٠٠٠	١٢١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	٥٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤٧٨٥٠,٩٠٠	٣٦٨٤١٣,٠٠٠	١١١٣٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠١٠١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	١٤٨١٨٩٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٩١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٤٠٩٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي															
إيضاح رقم (٦) الأصول غير ملموسة و مجموع اطفائها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :															
القيمة التقديرية في		الرصيد في		مجموع الإطفاء		نسبة		الرصيد في		نسبة		الرصيد في		نسبة	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	استهلاكات	إطفاء العام	الاستهلاكات	الاستهلاكات	٢٠٢٣/١٠/٠١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الاستهلاكات	إضافات العام	٢٠٢٣/١٠/٠١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الاستهلاكات	إضافات العام
١٨٢٤٧,٠٠٠	١٤٣٣٧,٠٠٠	٥٢١٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩١٠,٠٠٠	%٢٠	١٣٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٨٢٤٧,٠٠٠	١٤٣٣٧,٠٠٠	٥٢١٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩١٠,٠٠٠	%٢٠	١٣٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٨٢٤٧,٠٠٠	١٤٣٣٧,٠٠٠	٥٢١٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩١٠,٠٠٠	%٢٠	١٣٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي															

جمعية التنمية الأهلية بصيبا

ترخيص رقم (٤١٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

جمعية التنمية الأهلية بصيبا

اسم الجمعية :

تمارس 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

التكـوين و النشاط :

الصادرة بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ والشهادة تنتهي في ١٤٤٧/٩/١٢ هـ

١/٣: تهدف الجمعية الى تحقيق الاتي :

الأهداف :

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.

تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

السنة المالية :

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الاخرى 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

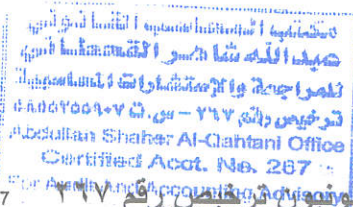
إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العـرف المحاسبـي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 .



تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

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 والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف 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 الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف الترميمات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره بخمس سنوات .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف 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 اصولا متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات - التبرعات :

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 استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

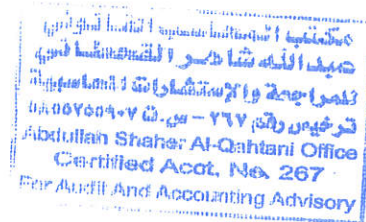
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

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 .



(١١)

جمعية التنمية الأهلية بصيبا

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 :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٤٩,٨٣٠,٠٠٠	٤١٥,٤٣٦,٠٠٠	البنك الأهلي التجاري
٣٤,٢٦٧,٠٠٠	١٣,٣٠٤,٠٠٠	البنك الراجحي د / ١٨٨٨٨٢٥٨
٢,٨٤٢,٠٠٠	١,٧٤٧,٠٠٠	البنك الراجحي د / ١١٢٣٢٥٥٣
٩٨٦,٩٣٩,٠٠٠	٤٣٠,٤٨٧,٠٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

الارض الظاهرة بجدول الأصول الثابتة بمبلغ ١٠٠٠ ريال بموجب صك رقم ٨٩٤١٦٩٠٠٢٢٤٠ بتاريخ ١٤٤٣/٠٨/٢٨ هـ بأسم الجمعية و رهنّت الارض وما يقام عليها لصالح شركة وفاق المجد للتجارة شركة شخص واحد القابضة بسجل تجاري رقم ٥٨٠٠١٠٣٣٦٤ و ذلك ضمنا وفاء 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 :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٧٧,٧٢٥,٠٠٠	٢,٤٤٧,٣٧٤,٠٠٠	المشروع الإستثماري - مبني صيبا
١,٨٦٤,٥٨٢,٠٠٠	٢,١٢٠,٨٤٩,٠٠٠	المشروع الإستثماري - مبني مكة المكرمة
٣,٣٤٢,٣٠٧,٠٠٠	٤,٥٦٨,٢٢٣,٠٠٠	المجموع

المشروع الاستثماري - مبني صيبا مقام على ارض مخصصة من بلدية صيبا غير مثبتة في الحسابات .

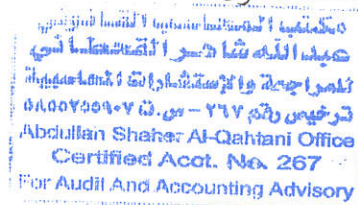
المشروع الاستثماري في مكة المكرمة مقام على الأرض المرهونة بصك رقم ٨٩٤١٦٩٠٠٢٢٤٠ بتاريخ ١٤٤٣/٨/٢٨ هـ .

٨- دائنون متنوعون :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢٢,٤٦٠,٠٠٠	مؤسسة محمد سعد علي آل عطيط للمقاولات
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	حسين علي عثاني
-	٦٢,٤٦٠,٠٠٠	المجموع

٩- قروض طويلة الأجل :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض الإستدامة من مؤسسة الراجحي للتمويل التنموي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض للمبني الاستثماري من مؤسسة سالم بن محفوظ الأهلية
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع



(١٢)

جمعية التنمية الأهلية بصبيا

ترخيص رقم (٤١٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

١٠- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١م		٢٠٢٣/١٢/٣١م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥.٥٤٩٧,٠٠	٣٥٧٦.٠٠٢,٠٠	٠,٠٠	٨٨٤.٠٠٧,٠٠	٢٦٩١٩٩٥,٠٠	رصيد أول المدة
١.٠٧.٥٠٥,٠٠	٥٣٦٢٨١,٠٠	٠,٠٠	(٤٣٣٨.٠١,٠٠)	٩٧.٠٨٢,٠٠	التغير في صافي الأصول
٣٥٧٦.٠٠٢,٠٠	٤١١٢٢٨٣,٠٠	٠,٠٠	٤٥.٢٠٦,٠٠	٣٦٦٢.٧٧,٠٠	المجموع

١/١٠- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٢/١٢/٣١م		٢٠٢٣/١٢/٣١م			
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	رصيد في أول العام	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٧.٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٧.٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - تميز مؤسسي
١٩١٥.٠٧,٠٠	٨٦٣٦١,٠٠	(١.٥١٤٦,٠٠)	٠,٠٠	١٩١٥.٠٧,٠٠	المنح الحكومية - دعم البرامج و الانشطة
٠,٠٠	٢٤٨.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٨.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برامج الجمعية - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠	٣٥.٠٠٠,٠٠	(٢٥.٠٠٠,٠٠)	٦.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	راتب المدير التنفيذي - منح حكومية
١٤.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤.٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٤.٠٠٠,٠٠	دعم من مؤسسة السبيعي الخيرية لنادي الحي
٠,٠٠	٩٤٦٥,٠٠	(١٥٣٥,٠٠)	١١.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الفرق التطوعية - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ (جمعية الرواد الشبابية)
٠,٠٠	٤.٠٠٠,٠٠	(٦٦.٠٠٠,٠٠)	٧.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج ايدا - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	٢٦٤٦٥,٠٠	٠,٠٠	٢٦٤٦٥,٠٠	٠,٠٠	برنامج نما - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
١٣٤.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٥٨.٠٠٠,٠٠)	٢٢٤.٠٠٠,٠٠	١٣٤.٠٠٠,٠٠	برنامج إسهام - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٢.٠٠٠,٠٠	٢٦٨.٠٠٠,٠٠	(١٧٣٢.٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢.٠٠٠,٠٠	برنامج هيا نتطوع - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٤٨٨١,٠٠	٤١.٠٧,٠٠	(٧٧٤,٠٠)	٠,٠٠	٤٨٨١,٠٠	برنامج يادر - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
١٩٧١٩,٠٠	٦٧.٤,٠٠	(١٣.١٥,٠٠)	٠,٠٠	١٩٧١٩,٠٠	برنامج مقبى الفتاة الثقافي - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٥٥.٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٥.٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٥.٥٠٠,٠٠	المبنى الاستثماري بصبيا - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	٢٧٤٢٤,٠٠	(٢٥٦٢٦٧,٠٠)	٢٨٣٦٩١,٠٠	٠,٠٠	ترعات للمبنى الاستثماري بمكة المكرمة
٨٨٤.٠٠٧,٠٠	٤٥.٢٠٦,٠٠	(١١٥٥٣٥٧,٠٠)	٧٢١٥٥٦,٠٠	٨٨٤.٠٠٧,٠٠	المجموع

مكتبنا الاستشاري والمحاسب
 صيدلية شفاء للمحاسبين
 للمصاحفة والإرشاد
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٢٥٥٩٢٢
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 Audit And Accounting Advisory

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٩٨٦٤,٠٠	٢١٢٢٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٢٢٨٨,٠٠
٠,٠٠	١١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٦٤٦٥,٠٠	٠,٠٠	٢٦٤٦٥,٠٠	٠,٠٠
٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣١٨٠٠,٠٠	٢٢٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥٥٢٣١٤,٠٠	٢٨٣٦٩١,٠٠	٠,٠٠	٢٨٣٦٩١,٠٠	٠,٠٠
١٥٣١٩٧٨,٠٠	٦٢٥٨٤٤,٠٠	٠,٠٠	٤١٣٥٥٦,٠٠	٢١٢٢٨٨,٠٠

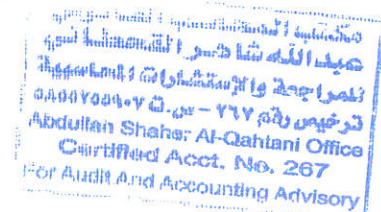
المجموع

١٢ - المنح الحكومية:

البيان

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٥١٠٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٤٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠
٢٣٥١٠٨,٠٠	٦٠٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٨٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠

المجموع



(١٤)

جمعية التنمية الأهلية بصبيا

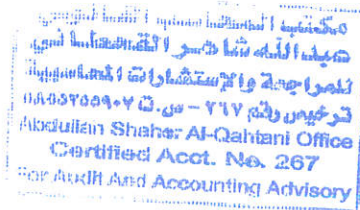
ترخيص رقم (٤١٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٣ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠	دعم من مؤسسة السبيعي الخيرية لنادي الحي
٥٥٥١٢,٠٠	٠,٠٠	مشروع مسابقة التميز لمراكز النشاط الاجتماعية - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٦٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج استقطاب كفاءات - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٤١٨٠٠,٠٠	٣٦٢٠٠,٠٠	برنامج إسهام - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٢٣١١٩,٠٠	٧٧٤,٠٠	برنامج بادر - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
١٠٢٨١,٠٠	١٣٠١٥,٠٠	برنامج مقهى الفتاة الثقافي - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	٦٦٠٠٠,٠٠	برنامج ابدأ - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	١٧٣٢٠,٠٠	برنامج هيا نتطوع - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	١٥٣٥,٠٠	الفرق التطوعية - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ (جمعية الرواد الشبابية)
٣٠٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	منح حكومية - تميز مؤسسي
٥٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج دورية النخب و الرموز الاجتماعية
١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج النواذ للتنمية المجتمعية
١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج تنمية مهارات الشباب
٢٣١٦٦,٠٠	١٨٩٠٢,٠٠	منح حكومية - برنامج اكااديمية نماء الشبابية
٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج شركاء التنمية
١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج تنمية مهارات الفتيات
٧٧٨٣٤,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج معا لمجتمع واعي
٣٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج اكااديمية نما
٤٣١١٦,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برنامج بطولة الامير محمد بن ناصر
٠,٠٠	٤٧٦١٧,٠٠	منح حكومية - مراكز النشاط
٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	منح حكومية - برنامج معا لمجتمع واعي
٠,٠٠	١٢٤٩,٠٠	منح حكومية - برامج و أنشطة ترفيهية
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	منح حكومية - راتب المدير التنفيذي
٠,٠٠	٣١٣٧٨,٠٠	منح حكومية - برنامج هيا للتطوع
٤٨٥٣٨١,٠٠	٣٤٨٩٩٠,٠٠	المجموع



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

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٤- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الرواتب و الاجور
١٥٠٠٠,٠٠	١٠٢٠٠٠,٠٠	المنافع و الخدمات و التأمين
٢١٩٠١,٠٠	٢٥٧٩٥,٠٠	المجموع
٣٦٩٠١,٠٠	١٢٧٧٩٥,٠٠	

١٥- مصروفات عمومية وادارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الرواتب و الاجور
٥٠٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٧٩٨,٠٠	٨٠٤١,٠٠	كهرباء و هاتف و بريد و نت
٦٢٣٩,٠٠	٤٥٨٢,٠٠	مستلزمات مكتبية و مطبوعات
٦٣٤٣,٠٠	٥٢,٠٠	تأمين طبي
٦٢٨,٠٠	٠,٠٠	ضيافة
١٠٣,٠٠	٧٤,٠٠	نظافة
٢٤٧,٠٠	٧٤٩,٠٠	صيانة
١١٣٩١,٠٠	٦٤٣٩,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٤٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	تراخيص
٧٥٠,٠٠	٣٤٩,٠٠	وقود و محروقات و زيوت
٠,٠٠	٦١,٠٠	سفر و انتقالات
٠,٠٠	٢٣٠٠,٠٠	دعاية و اعلان
٠,٠٠	٣٧١٢,٠٠	اتعاب مهنية
٠,٠٠	١٣٨٠٠,٠٠	مستلزمات أنظمة معلوما
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	تجديد اقامات
٠,٠٠	١٥٩٧٧,٠٠	رسوم و اشتراكات و تصديقات
٠,٠٠	١١٣١٨,٠٠	المجموع
٨١٤٩٩,٠٠	١١٧٤٥٤,٠٠	

إيضاح رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ١٩/١١/١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٧/٠٥/٢٠٢٤ م.

إيضاح رقم (١٧) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي

قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ..