



جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش  
ترخيص رقم (٤١٤٤)  
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٦-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٦)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بأبو عريش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الأهلية بأبو عريش كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير المحادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير المحادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.م.)



( ٢ )

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تمثل أهدافنا في الوصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفناً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

و نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية



( ٣ )

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٤/١٨ م

الموافق : ١٤٤٧/١١/٠١ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
<b>الأصول :</b>			
<b>الأصول المتداولة:</b>			
النقديه في الصناديق والبنوك	(٤)	٣١,٦١١,٠٠	١٠٥,١٩٩,٠٠
الحفاظ الاقراضيه والتمويلية	(٥)	٨٣,٢٠٢,٠٠	٨٣,٢٠٢,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١١٤,٨١٣,٠٠	١٨٨,٤٠١,٠٠
<b>الأصول الغير متداولة:</b>			
عقارات والآت ومعدات بالصافي	(٦)	٢٦٩,١٢٥,٠٠	٣١٩,٨٨٧,٠٠
أصول غير ملموسة	(٧)	٤,٧٤٣,٠٠	٩,٧٠٣,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٧٣,٨٦٨,٠٠	٣٢٩,٥٩٠,٠٠
إجمالي الأصول		٣٨٨,٦٨١,٠٠	٥١٧,٩٩١,٠٠
<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>			
<b>التزامات متداولة:</b>			
القروض قصيره الاجل (بنك التنمية الاجتماعية)		١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
ذمم دائنة - شركة سمو الرعاية النهارية		٥٠,٠٠٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
مصاريف مستحقة	(٨)	٥,٠٥٠,٠٠	٦,٣٢٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٥٥,٠٥٠,٠٠	١٥٦,٣٢٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٥٥,٠٥٠,٠٠	١٥٦,٣٢٥,٠٠
<b>صافي الأصول:</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٩٤,٨٧٠,٠٠	٣٠٣,٥٨٦,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٩-١)	٣٨,٧٦١,٠٠	٥٨,٠٨٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٣٣,٦٣١,٠٠	٣٦١,٦٦٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول		٣٨٨,٦٨١,٠٠	٥١٧,٩٩١,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للاستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.م)  
س.ت ٥٨٥٥٣٥٩٠٧



(٦)

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش  
ترخيص رقم (٤١٤٤)  
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	رأس المال المساهم به	الدين
الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	رأس المال المساهم به	الدين
	٣٦١,٦٦٦,٠٠٠	٥٨,٠٨٠,٠٠٠	٣٠٣,٥٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	رصيد ٢٠٢٥/١/١ م
	(١٢٧,٦٣٥,٠٠٠)	(١٩,٣١٩,٠٠٠)	(١٠٨,٣١٦,٠٠٠)	-	-	التغير في صافي الأصول خلال العام
	(٤٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	الدخل الشامل الآخر
	(١٢٨,٠٣٥,٠٠٠)	(١٩,٣١٩,٠٠٠)	(١٠٨,٧١٦,٠٠٠)	-	-	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول
	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	-	تكوين الاحتياطات
	٢٣٣,٦٣١,٠٠٠	٣٨,٧٦١,٠٠٠	١٩٤,٨٧٠,٠٠٠	-	-	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
ش.م.م  
٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش  
ترخيص رقم (٤١٤٤)  
جازان - المملكة العربية السعودية

٦- العقارات والآلات والمعدات ومجموع استهلاكها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة		نسبة الإستهلاك	مجموع الأستهلاك أو الإطفاء		القيمة الدفترية في
	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م		إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
أراضي	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	%٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
ماني	٩٨٦.٦٥٣.٠٠	٩٨٦.٦٥٣.٠٠	%٤	٣٩.٤٦٦.٠٠	٧٩٠.٧٨٦.٠٠	١.٩٥.٨٦٧.٠٠
آلات ومعدات	١٩.٨٨٣.٠٠	١٩.٨٨٣.٠٠	%١٠	٢.٧٤٥.٠٠	١٨.٦.١٥٢.٠٠	١٢.٦٦٨.٠٠
أجهزة مكتبية	١١٩.٣٥٩.٠٠	١١٩.٣٥٩.٠٠	%١٥	٥١٧.٠٠	١١٨.١٠٦.٠٠	١.٢٥٣.٠٠
الآلات ومعدات مكتبية . أجهزة كهربائية	٢١.٥١٥.٠٠	٢١.٥١٥.٠٠	%١٥	٠.٠٠	٢١.٥١٤.٠٠	١.٠٠
الآلات ومعدات مكتبية . آلات تصوير وخطاف	١٥.٧٢٩.٠٠	١٥.٧٢٩.٠٠	%٢٥	٠.٠٠	١٥.٧٢٨.٠٠	١.٠٠
سيارات	١٢١.٤٠٠.٠٠	١٢١.٤٠٠.٠٠	%٢٠	٠.٠٠	١٢١.٣٩٩.٠٠	١.٠٠
معمل مكياج	١٧.٧٨٨.٠٠	١٧.٧٨٨.٠٠	%٢٠	٠.٠٠	١٧.٧٨٧.٠٠	١.٠٠
أجهزة كمبيوتر وطابعات	٣٩.٤٨٧.٠٠	٣٩.٤٨٧.٠٠	%٢٠	٧.٣٧١.٠٠	٣١.١٢٢.٠٠	٧.٨٥٥.٠٠
لوحات إعلانية	١.٥٠٠.٠٠	١.٥٠٠.٠٠	%٢٠	٣٠.٠٠	٩٧٥.٠٠	٥٧٥.٠٠
أجهزة اتصال و أمن و حماية	١.٧٨٨.٠٠	١.٧٨٨.٠٠	%٢٠	٣٥٨.٠٠	٨٩٥.٠٠	٨٩٣.٠٠
إجمالي العقارات والآلات والمعدات	١.٥٧٤.٠٤٩.٠٠	١.٥٧٤.٠٤٩.٠٠	-	٥٠.٧٦٢.٠٠	١.٣٠٤.٩٢٤.٠٠	٢.٦٩.١٢٥.٠٠

٧- أصول غير ملموسة ومجموع الإطفاء:

البيان	التكلفة		نسبة الإطفاء	مجموع الإطفاء		القيمة الدفترية في
	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م		إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
برامج الكمبيوتر	٢٤.٨٠٠.٠٠	٢٤.٨٠٠.٠٠	%٢٠	٤.٩٦٠.٠٠	٢٠.٠٥٧.٠٠	٩.٧٠٣.٠٠
إجمالي أصول غير ملموسة	٢٤.٨٠٠.٠٠	٢٤.٨٠٠.٠٠	-	٤.٩٦٠.٠٠	٢٠.٠٥٧.٠٠	٤.٧٤٣.٠٠

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

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش  
ترخيص رقم (٤١٤٤)  
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : بيانات عامة :

إسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

الكيان القانوني : جمعية أهلية

الاهداف : 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.

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

العنوان

التكويين و النشاط : تمارس الجمعية نشاطها بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتسمية القطاع غير الربحي برقم ترخيص (٤١٤٤) وتاريخ ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادرة بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٧/٠٣/١١ م .

السنة المالية تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

١/٢ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية :-

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨م ٤٨٦/٢/١٤٤٦هـ ولانته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة

٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بعملية جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ابهما اسبق

٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت

٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.

٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المستول المالي توقيعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة

٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.

٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولانته الأساسية ويتم الالتزام بما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

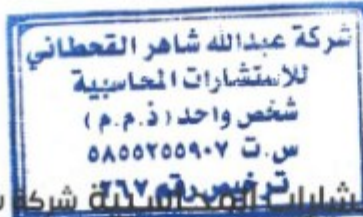
تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح ) ، و وفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الاخرى 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



**تابع الايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١****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 الإنصاح 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 والنقد في المحافظ الاستثمارية .

**العقارات والالات والمعدات :**

تظهر العقارات والالات والمعدات 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 إيرانية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

**الأصول غير الملموسة**

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

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :**

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

**الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :**

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

**مكافاة نهاية الخدمة :**

يتم اثبات واحساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .



## تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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 .

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 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 التزامات ( إيرادات مؤجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبؤ :

تم إعادة توبؤ بعض أرقام المقارنة حتى تتناسب مع طريقة عرض أرقام العام الحالي



## تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

## ٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦,٥٩٢,٠٠	١٣,٠٠٤,٠٠	البنك الأهلي ح/ ٩١٠٠٠١٠٦
١٨,٦٠٧,٠٠	١٨,٦٠٧,٠٠	بنك الجزيرة ح / ٨١٥٣٩١١٨٠٠١
١٠٥,١٩٩,٠٠	٣١,٦١١,٠٠	المجموع

## ٥- المحافظ الاقراضيه والتمويلية :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٥٦٢,٠٠	٢,٥٦٢,٠٠	قروض مشروع أيادينا - محافظ افتراضية
٨٠,٦٤٠,٠٠	٨٠,٦٤٠,٠٠	قروض محفظة سواعد - محافظ افتراضية
٨٣,٢٠٢,٠٠	٨٣,٢٠٢,٠٠	المجموع

## ٦- العقارات والالات والمعدات و مجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

## ٧- أصول غير ملموسة و مجمع إطفاءها : كشف مرفق

## ٨- المصروفات المستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٣٢٥,٠٠	٥,٠٥٠,٠٠	اتعاب مهنية
٦,٣٢٥,٠٠	٥,٠٥٠,٠٠	المجموع

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

(١٣)

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٤٧٦,٨٤٦,٠٠	٣٦١,٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	٥٨,٠٨٠,٠٠	٣٠٣,٥٨٦,٠٠	رصيد أول العدة
٠,٠٠	(٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠٠,٠٠)	تسويات سنوات سابقة
(١١٥,١٨٠,٠٠)	(١٢٧,٦٣٥,٠٠)	٠,٠٠	(١٩,٣١٩,٠٠)	(١٠٨,٣١٦,٠٠)	التغير في صافي الأصول
٣٦١,٦٦٦,٠٠	٢٣٣,٦٣١,٠٠	٠,٠٠	٣٨,٧٦١,٠٠	١٩٤,٨٧٠,٠٠	المجموع

تتمثل التسويات سنوات سابقة بمبلغ ٤٠٠ ريال في رد رسوم دورة كان قد تم تحصيلها كأيراد في العام السابق و تم ردها هذا العام

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي	الرصيد آخر العام	المحذر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد أول العام	
٢٤,٩٧٩,٠٠	٠,٠٠	(٢٤,٩٧٩,٠٠)	٠,٠٠	٢٤,٩٧٩,٠٠	تطوير الجهات الخيرية (من مؤسسة العراي الخيرية)
١,٢٣١,٠٠	١٠,٧٣١,٠٠	(٦٦,٣٥٠,٠٠)	٧٥,٨٥٠,٠٠	١,٢٣١,٠٠	تمكين المجتمع المحلي - دعم مؤسسة الاميرة العنود الخيرية
٦,٨٥٠,٠٠	٦,٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٨٥٠,٠٠	دعم مؤسسة الراجحي الإنسانية للأيتام
٥,٠٢٠,٠٠	١,١٨٠,٠٠	(٣,٨٤٠,٠٠)	٠,٠٠	٥,٠٢٠,٠٠	دعم من الجمعيات الخيرية ( ملتقى التمكين)
٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	فهم لدورس التقوية عن بعد - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج رمضانك قيم - دعم مؤسسة سليمان الراجحي
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج اجمال حي - دعم مركز التنمية الاجتماعية بجازان
٥٨,٠٨٠,٠٠	٣٨,٧٦١,٠٠	(١٣٠,١٦٩,٠٠)	١١٠,٨٥٠,٠٠	٥٨,٠٨٠,٠٠	المجموع

تم تحرير مكافآت وحوافز البرامج و داعية واعلان البرامج و مصروفات الحملة على النشاط من دعم تطوير الجهات الخيرية (مؤسسة العراي الخيرية).



شركة عبدالله شاهر القحطاني للإستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧  
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - The Person - Lic. No. 267

(١٤)

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٥م

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	تبرع عام
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم بنك التنمية الاجتماعية
٥٣,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٨٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٨٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تكوين المجتمع المحلي - دعم مؤسسة الاميرة العنود الخيرية
٢٥,٣٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تنمية مهارات و مواهب الأطفال - دعم مؤسسة مزن الاهلية
٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج رمضانك قيم - دعم مؤسسة سليمان الراجحي
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج اجمل حي - دعم مركز التنمية الاجتماعية بجازان
٢٤٦,٨٦٧,٠٠٠	١١٠,٨٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٠,٨٥٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	المجموع

١١- المنح الحكومية:

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	فهم لدورس التفوية عن بعد - صندوق دعم الجمعيات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٢- إيرادات أخرى :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٤٢,٩١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢,٩١٠,٠٠٠	رسوم مركز تنمية الطفل
٥٠,٧٨٠,٠٠٠	٢٣,٦٤١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣,٦٤١,٠٠٠	استرداد ضريبي
٩٧,٥٨٠,٠٠٠	٦٦,٥٥١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٦,٥٥١,٠٠٠	المجموع



شركة عبدالله شاهر القحطاني للاستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧  
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

## ١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٣٤٥,٠٠	٢٤,٧٧٩,٠٠	مصروفات مركز تنمية الطفل
٥٣,٥٠٠,٠٠	٦٦,٣٥٠,٠٠	تكوين المجتمع المحلي - دعم مؤسسة الاميرة العنود الخيرية
١٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	فهم لدورس التقوية عن بعد - صندوق دعم الجمعيات
٢٩,١٧٢,٠٠	٠,٠٠	مشروع تنمية مهارات و مواهب الأطفال - دعم مؤسسة مزن الاهلية
١٨٢,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	تأهيل ١٠٠ يتيم و يتيمة للوظائف المكتبية - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	برنامج رمضانك قيم - دعم مؤسسة سليمان الراجحي
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	برنامج اجمل حي - دعم مركز التنمية الاجتماعية بجازان
٠,٠٠	٣,٨٤٠,٠٠	ملتقى التكمين خيرات جمعيات التنمية ( دعم الجمعيات الخيرية )
٠,٠٠	٥,٥٠٠,٠٠	مكافآت و حوافز موظفي البرامج
٠,٠٠	٥,٦١٩,٠٠	دعاية و اعلان للبرامج
١١٤,٠٠٠,٠٠	٢٠٤,٠٠٠,٠٠	خدمات التطوعية
٢٤,٣٠٩,٠٠	٥٣,٦٠٠,٠٠	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط (١/١٣)
٦٠٨,٩٢٦,٠٠	٣٩٨,٦٨٨,٠٠	المجموع

## ١/١٣- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٠٠,٠٠	٣٧,٢٠٠,٠٠	أجور و رواتب و مكافآت
٣,٨٤٩,٠٠	٠,٠٠	صيانة مباني
٢,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعاية و اعلان
٣,٠٠٠,٠٠	٧,٥٩٠,٠٠	رسوم و اشتراكات
٤,٦٦٨,٠٠	٣,٠٨٠,٠٠	مصروفات كهرباء
٠,٠٠	٥٨٣,٠٠	هاتف و فاكس و نت و بريد
٠,٠٠	٥,١٤٧,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٢٤,٣٠٩,٠٠	٥٣,٦٠٠,٠٠	المجموع

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

(١٦)

جمعية التنمية الأهلية بأبو عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠,٣٣٠,٠٠٠	٣٧,٢٠٠,٠٠٠	اجور و رواتب و مكافآت
٦٠٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	ادوات مكتبية و مطبوعات
٧٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	مياة و صرف صحي
٥,١٣١,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مصارييف حكومية . رسوم
٣,٣٦٤,٠٠٠	٢,٣٩٨,٠٠٠	مصروفات صيانة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٤,٦٦٩,٠٠٠	٣,٠٨٠,٠٠٠	مصروفات كهرباء
٠,٠٠٠	٤,٧٨٣,٠٠٠	مصروفات سيارة
٠,٠٠٠	٤,٢١٣,٠٠٠	مخالفات و غرامات
٥٩١,٠٠٠	٠,٠٠٠	شحن و تحميل و تنزيل
٣٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	هدايا وجوائز
١,٤٤٧,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	دعاية و اعلان
٥,٥٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	رسوم و اشتراكات و تصديقات
١,٨٥٤,٠٠٠	١,٠٨٣,٠٠٠	مصروفات هاتف و فاكس و نت و بريد
٤,٨٣٦,٠٠٠	١,٢٧١,٠٠٠	مصروفات نظافة
١٢,٦٥٠,٠٠٠	٨,٠٥٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
١,٢٦٧,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	مصروفات ضيافة
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	مصارييف بنكية
١٠٨,٣٦٨,٠٠٠	٦٢,٦٢٦,٠٠٠	المجموع

١٥ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ١٤٤٧/١١/٠١ هـ الموافق : ٢٠٢٦/٠٤/١٨ م .

١٦ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .



شركة عبدالله شاهر القحطاني للإستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧  
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267