

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
ترخيص رقم (٤١٦٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الأهلية بالعرضة
ترخيص رقم (٤١٦٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالعارضة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقّنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٠٦ أبريل ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)

عبدالله بن موسى الفيافي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الاثنين : ١٧ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٧ مارس ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
ترخيص رقم (٤١٦٥)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي

كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
٤١٣,٦٧٧	١,٥٩١,٦١٩	٤	الأصول المتداولة
-	٥٠,٠٠٠		النقد وما في حكمه
٤١٣,٦٧٧	١,٦٤١,٦١٩		إيجارات مدفوعة مقدما
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٠,٦٣٠	٣٨,٢٤٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
١٨,٢٤٧	٦٨,٦٩٤	٦	أصول غير ملموسة، بالصافي
٢٨,٨٧٧	١٠٦,٩٤١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٤٢,٥٥٤	١,٧٤٨,٥٦٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٧	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات
		٨	صافي الأصول
(٣٠٩,١٣٨)	٤٣٨,٢٦٨		صافي الأصول غير المقيدة
٦٦٦,٣٦٦	١,٢٢٤,٩٦٦	(١/٨)	صافي الأصول المقيدة
٧٩,٥٧٦	٧٩,٥٧٦	(٢/٨)	صافي أصول الأوقاف
٤٣٦,٨٠٤	١,٧٤٢,٨١٠		صافي الأصول
٤٤٢,٥٥٤	١,٧٤٨,٥٦٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٧٧٠,٤٠٠	٢,٢٨٩,٤٤٦	-	١,١٨٤,٥٣١	١,١٠٤,٩١٥	٩ التبرعات النقدية
٠	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠ دعم منصة إحسان
٣٥٨,٨٤١	٣٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١١ الاعانات الحكومية
١٣٤,٢٥٠	٧٢٦,٤١٢	-	-	٧٢٦,٤١٢	تبرعات خدمات تطوعية
٧٩,٥٧٦	-	-	-	-	تبرعات أوقاف - وقف المتوفين
-	٢,٦٠٠	-	-	٢,٦٠٠	اشتراكات الأعضاء
٢,٢٨٠	٧٨٨٧٦	-	-	٧٨,٨٧٦	إيرادات أخرى
-	-	-	(٩٧٥,٩٣١)	٩٧٥,٩٣١	(١/٨) صافي الأصول المحررة من القيود
١,٣٤٥,٣٤٧	٣,٥٤٧,٣٣٤	-	٥٥٨,٦٠٠	٢,٩٨٨,٧٣٤	اجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
٤٠٧,٨٦٥	٩١٨,٤٣١	-	-	٩١٨,٤٣١	١٢ مصروفات البرامج والأنشطة
١٣٤,٢٥٠	٧٢٦,٤١٢	-	-	٧٢٦,٤١٢	مصروفات خدمات تطوعية
٥٥,٤٣٣	٨٤,٨٧١	-	-	٨٤,٨٧١	١٣ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٣٤٨,٥٩٤	٣١٦,٦٢٤	-	-	٣١٦,٦٢٤	مصروفات جمع الاموال - تسويق
١٣٢,٦٢٥	١٧٦,٤٦٩	-	-	١٧٦,٤٦٩	١٤ المصروفات العمومية والإدارية
-	١٠,٩٨٥	-	-	١٠,٩٨٥	مصروفات الحوكمة
١,٥٤٤	٤٨٣	-	-	٤٨٣	٥ استهلاك الأصول الثابتة
١,٣٠٣	٧,٠٥٣	-	-	٧,٠٥٣	٦ إطفاء أصول غير ملموسة
١,٠٨١,٦١٤	٢,٢٤١,٣٢٨	-	-	٢,٢٤١,٣٢٨	اجمالي المصروفات والخسائر
٢٦٣,٧٣٣	١,٣٠٦,٠٠٦	-	٥٥٨,٦٠٠	٧٤٧,٤٠٦	التغير في صافي الأصول
١٧٣,٠٧١	٤٣٦,٨٠٤	٧٩,٥٧٦	٦٦٦,٣٦٦	(٣٠٩,١٣٨)	صافي الأصول في بداية السنة
٤٣٦,٨٠٤	١,٧٤٢,٨١٠	٧٩,٥٧٦	١,٢٢٤,٩٦٦	٤٣٨,٢٦٨	صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٢٦٣,٧٣٣	١,٣٠٦,٠٠٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
-	-	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تسويات سنوات سابقة
		تسويات :
١,٥٤٤	٤٨٣	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٠٣	٧٠٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
		التغيرات في :
		أرصدة إيرادات مستحقة
(٩,٢٥٠)	-	أرصدة مصاريف مستحقة
	(٥٠,٠٠٠)	إيجارات مدفوعة مقدما
٢٥٧,٣٣٠	١,٢٦٣,٥٤٢	النقد من الأنشطة التشغيلية
٢٥٧,٣٣٠	١,٢٦٣,٥٤٢	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(١١,١١٠)	(٢٨,١٠٠)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(١٩,٥٥٠)	(٥٧,٥٠٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
(٣٠,٦٦٠)	(٨٥,٦٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٢٦,٦٧٠	١,١٧٧,٩٤٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٨٧,٠٠٧	٤١٣,٦٧٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤١٣,٦٧٧	١,٥٩١,٦١٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٢/٠٤/١٣) م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/٠٣/٠١ م

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية و عملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيمة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

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 المفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

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 او 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 او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

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 طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول 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 الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أثاث ومفروشات	أجهزة تكييف	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أدوات و أجهزة عرض	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٤٧,٨٤٠	١١,٣٧٠	١٤,٩٦٠	٤,١١٠	٤,٣٠٠	٦٠٠	٨٣,١٨٠
إضافات	-	٢٨,١٠٠	-	-	-	-	٢٨,١٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٧,٨٤٠	٣٩,٤٧٠	١٤,٩٦٠	٤,١١٠	٤,٣٠٠	٦٠٠	١١١,٢٨٠
نسبة الاستهلاك	%١٠	%١٥	%١٥	%٢٠	%٢٠	%٢٠	
مجمع الاستهلاك :							
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٤٧,٨٣٩	٩,٤٠٠	١٤,٩٥٩	٩٩	١٤٣	١١٠	٧٢,٥٥٠
الاستهلاك	-	١٣١	-	٩٩	١٤٣	١١٠	٤٨٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٧,٨٣٩	٩,٥٣١	١٤,٩٥٩	١٩٨	٢٨٦	٢٢٠	٧٣,٠٣٣
القيمة الدفترية:							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١	٢٩,٩٣٩	١	٣,٩١٢	٤,٠١٤	٣٨٠	٣٨,٢٤٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١	١,٩٧٠	١	٤,٠١١	٤,١٥٧	٤٩٠	١٠,٦٣٠

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	برنامج محاسبي	خطة استراتيجية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	١٩,٥٥٠	-	١٩,٥٥٠
إضافات	-	٥٧,٥٠٠	٥٧,٥٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٩,٥٥٠	٥٧,٥٠٠	٧٧,٠٥٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	%٢٠	
مجمع الإطفاء :			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	١,٣٠٣	-	١,٣٠٣
الإطفاء	١,٣٠٣	٥,٧٥٠	٧,٠٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢,٦٠٦	٥,٧٥٠	٨,٣٥٦
القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٦,٩٤٤	٥١,٧٥٠	٦٨,٦٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٨,٢٤٧	٠	١٨,٢٤٧

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
ترخيص رقم (٤١٦٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
البيان		
مصرف الراجحي	١,٥٩١,٥٥٩	٤١٣,٦٢٧
بنك الراجحي اسر منتجة	١٠	-
بنك الجزيرة	٥٠	٥٠
الإجمالي	١,٥٩١,٦١٩	٤١٣,٦٧٧

٥ - ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

٦ - أصول غير ملموسة ، بالصافي :

٧ - ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
البيان		
أتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
الإجمالي	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠

٨ - صافي الأصول :

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	(٣٠٩,١٣٨)	٦٦٦,٣٦٦	٧٩,٥٧٦	٤٣٦,٨٠٤	١٧٣,٠٧١
التغير في صافي الأصول	٧٤٧,٤٠٦	٥٥٨,٦٠٠	-	١,٣٠٦,٠٠٦	٢٦٣٧٣٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٣٨,٢٦٨	١,٢٢٤,٩٦٦	٧٩٥٧٦,٠٠	١,٧٤٢,٨١٠	٤٣٦,٨٠٤

(١/٨) - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها :

البيان	أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
برنامج المقبلين على الزواج	-	٢٣٠,٠٠٠	(٢٣٠,٠٠٠)	-	-
برنامج احتواء لرعاية الإيتام - منصة تبرع	١٨,١٧٥	٢٦٧,٦٠٠	(٢٣٩,٤٥٧)	٤٦,٣١٨	١٨,١٧٥
نادي أبعاد الشبابي بدعم من أوقاف عبدالله الضحيان	-	١٢,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	-	-
مشروع نقاء التطوعي لسقيا الماء	-	٢٣٢,٦٨٨	(٦٠,٢١٦)	١٧٢,٤٧٢	-
مشروع نقاء التطوعي لسقيا الماء - بدعم من منصة احسان للعمل الخيري	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
نادي الفتاة بدعم من منصة تبرع	-	٧١,٤٨٠	-	٧١,٤٨٠	-
نادي براعم التنمية بدعم من منصة تبرع	-	٩٥,٠٩٧	(٩٥,٠٩٧)	-	-
برنامج احتواء لرعاية الإيتام	١٠٤,٩٩٨	٢٧٥,٦٦٦	(٤٧,٨٧٧)	٣٣٢,٧٨٧	١٠٤,٩٩٨
الكسوة الشتوية للاسر المحتاجة	٩,١٠٠	-	-	٩,١٠٠	٩,١٠٠
برنامج عبادة مريض (برنامج عطاء)	١٧٧,٢١٠	-	(٦٧,٠٥٠)	١١٠,١٦٠	١٧٧,٢١٠
مشروع الاسر المنتجة	٣,٦٦١	-	-	٣,٦٦١	٣,٦٦١
تنمية المرأة والطفل	٥٥٧	-	-	٥٥٧	٥٥٧
المنح الحكومية - إعانة الوزارة السنوية	٢٢٧,٧٤٩	-	(٤٩,٦٧٥)	١٧٨,٠٧٤	٢٢٧,٧٤٩
برنامج تأهيل الشباب والفتيات لسوق العمل (برنامج تمكين) - صندوق دعم الجمعيات	١٢٤,٩١٦	١٥٠,٠٠٠	(١١٧,٠٥٩)	١٥٧,٨٥٧	١٢٤,٩١٦
التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات	-	١٠٠,٠٠٠	(٥٧,٥٠٠)	٤٢,٥٠٠	-
الإجمالي	٦٦٦,٣٦٦	١,٥٣٤,٥٣١	(٩٧٥,٩٣١)	١,٢٢٤,٩٦٦	٦٦٦,٣٦٦

(٢/٨) - صافي أصول الأوقاف والمحركة منها :

البيان	أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وقف المتوفين	٧٩٥٧٦	-	-	٧٩٥٧٦	٧٩٥٧٦
الإجمالي	٧٩,٥٧٦	-	-	٧٩,٥٧٦	٧٩,٥٧٦

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
ترخيص رقم (٤١٦٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي

٩ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية	١,١٠٤,٩١٥	-	-	١,١٠٤,٩١٥	٢٧٨,٣٨١
برنامج المقبلين على الزواج	-	٢٣٠,٠٠٠	-	٢٣٠,٠٠٠	-
برنامج رياديون - دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	-	-	-	-	٢٨,٠٠٠
برنامج عناية لرعاية الأيتام (احتواء) - منصة تبرع	-	٢٦٧,٦٠٠	-	٢٦٧,٦٠٠	٤٨,٩٦٠
رعاية الأيتام - برنامج احتواء	-	٢٧٥,٦٦٦	-	٢٧٥,٦٦٦	-
نادي أبعاد الشبابي بدعم من أوقاف عبدالله الضحيان	-	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	-
مشروع نقاء التطوعي لسقيا الماء	-	٢٣٢,٦٨٨	-	٢٣٢,٦٨٨	-
نادي براعم التنمية بدعم من منصة تبرع	-	٩٥,٠٩٧	-	٩٥,٠٩٧	-
برنامج عناية لرعاية الأيتام - دعم جمعية غراس	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠
برنامج عناية لرعاية الأيتام	-	-	-	-	١٠٤,٩٩٨
برنامج عيادة مريض	-	-	-	-	٢١٦,٧٤٣
مشروع الأسر المنتجة	-	-	-	-	٣٦٦١
تنمية المرأة والطفل	-	-	-	-	٥٥٧
الإجمالي	١,١٠٤,٩١٥	١,١٨٤,٥٣١	-	٢,٢٨٩,٤٤٦	٧٧٠,٤٠٠

١٠ - منصة إحسان:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مشروع نقاء التطوعي لسقيا الماء - بدعم من منصة إحسان للعمل الخيري	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-

١١ - المنح الحكومية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	١٥٨,٨٤١
صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
صندوق دعم الجمعيات - برنامج تأهيل الشباب والفتيات لسوق العمل	-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٨,٨٤١

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٢ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
-	٢٣٢,٥٠٠
٣٠,٧٨٥	٢٣٩,٤٥٧
-	١١٧,٠٥٩
-	١٢,٠٠٠
-	٤١,٢٤١
-	٧٤,١٤١
-	٦٠,٢١٦
-	٢,٩١٠
-	٤٠٠
-	١٤,٠٨٠
-	٥,٠٠٠
-	٣,٠٠٠
-	١,٥٠٠
-	٤٧,٨٧٧
٣٩,٥٣٣	٦٧,٠٥٠
٢٨,٠٠٠	-
٥٠,٠٠٠	-
٣٠,٠٠٠	-
١٥,٩٠٠	-
١٨,٨٠٩	-
٢٥,٠٠٠	-
١٥,٠٠٠	-
١٠,٠٠٠	-
٢٠,٠٠٠	-
٥,٠٠٠	-
٤٢,٢٥٤	-
٢,٥٠٠	-
٧٥,٠٨٤	-
٤٠٧,٨٦٥	٩١٨,٤٣١

مصرفات برنامج دعم المقبلين على الزواج -

مؤسسة حياة الخيرية

برنامج احتواء لرعاية الايتام - منصة تبرع

منح حكومية صندوق دعم الجمعيات - تأهيل

الشباب والفتيات لسوق العمل (برنامج تمكين)

نادي أبعاد الشبابي - أوقاف عبدالله الضحيان

معسكر روبرو لآب

نادي براعم التنمية

مشروع نقاء التطوعي لسقيا الماء

برنامج غصن

مصرفات المعايدة منح حكومية دعم برامج وأنشطة الجمعية

برنامج تطوير العاملين في الجمعية - المنح الحكومية دعم برامج وأنشطة الجمعية

برامج مشاركات مجتمعية

ملتقى التطوع

شطاء جازان

رعاية الايتام - برنامج احتواء

برنامج عيادة مريض (برنامج عطاء)

برنامج ريادةيون_دعم مؤسسة سلمان بن عبد

العزیز الراجحي الخيرية

برنامج عناية لرعاية الايتام_دعم جمعية غراس

الكسوة الشتوية للأسر المحتاجة

منح حكومية_برنامج تطوير العاملين بالجمعية

منح حكومية_برنامج ريادةيون

منح حكومية_برنامج شطاء جازان

منح حكومية_برنامج احتفالات يوم التأسيس

منح حكومية_برنامج البطولة الرمضانية

منح حكومية_برنامج المعايدة

منح حكومية_برنامج اليوم البيئة

منح حكومية_برنامج احتفالات اليوم الوطني

برنامج تأهيل الشباب والفتيات لسوق العمل_صندوق دعم الجمعيات

برنامج حصانة

الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٣ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١٦,٥٠٠	٣٣,٠٠٠
٢,٠٠٠	٧,٣٥٠
١٨,٩٣٣	٤٤,٥٢١
٣,٠٠٠	-
١٥,٠٠٠	-
٥٥,٤٣٣	٨٤,٨٧١

البيان

اجور و رواتب و مكافآت

مكافآت و حوافز

دعاية و اعلان و مطبوعات

رسوم

إيجار مقر الجمعية

الإجمالي

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٤١,٥٠٠	٩١,٠٠٠
٠	٢٢,٤١٠
٨,١٣١	١١,٣١٨
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١,٨٣٠	٧,٤٥٥
٥,٣١٤	١,٠١٥
٢,٥٦٤	٢,٠٩٠
١,٣١٢	١,١٠٠
٩,٦١٩	٤,٧٠٠
٩٠٠	٤,٩٥٠
١,٩٢٦	٤,٠٣٢
٩٥٥	٢,٠٠٠
٤٥	٢,٣٤٥
٥٤٩	٥٥٤
١١,٨٠٠	-
٧٨٠	-
١,٣٠٠	-
٥٠	-
٨,٥٠٠	-
٩,٠٥٠	-
١٣٢,٦٢٥	١٧٦,٤٦٩

البيان

اجور و رواتب و مكافآت

اشتركات و تصديقات

تأمينات اجتماعية

اتعاب مهنية

إيجار المقر

كهرباء و مياه و صرف صحي

ادوات مكتبية و مطبوعات

مصروفات صيانة

وقود و محروقات

مصروفات ضيافة

تحميل و تنزيل

مصروفات بنكية و عمولات

مصروفات نظافة

مستهلكات اخرى

هاتف و فاكس و نت

تكاليف عمالة مؤقتة

بريد و برقيات

شحن و نقل

إيجار معدات

استشارات

دعاية و اعلان

الإجمالي

١٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٦ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥ م الموافق ١٧ رمضان ١٤٤٦ هـ