

جمعية التنمية الأهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الأهلية بعباش  
ترخيص رقم (٤١٦٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
أبو عريش - 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 - ١٥ | إيضاحات حول القوائم المالية |



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة  
جمعية التنمية الأهلية بعباش

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بعباش ، 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 وفينا 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 ٣٠ مارس 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 التأكد، 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 بعباش

- 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 لرأينا. 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 بجملته 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 الفيقي  
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأحد : ٠٣ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٠٢ فبراير ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الأهلية بعياش  
ترخيص رقم (١٦٢)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
ريال سعودي

| كما في           |                  | إيضاح | الأصول<br>الأصول المتداولة         |
|------------------|------------------|-------|------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |       |                                    |
| ٥٢١,٣٤٨          | ٧٢٩,٥٥٤          | ٤     | النقد وما في حكمه                  |
| ١١,٣٦٠           | -                | ٥     | رسوم إدارية - كفاءات المعرفة       |
| -                | ٥٦,٩٩٥           |       | محفظة اقراضية (مشروع سند)          |
| ٥٣٢,٧٠٨          | ٧٨٦,٥٤٩          |       | إجمالي الأصول المتداولة            |
| ٤٦,١١٥           | ٣٧,٤١٠           | ٦     | الأصول غير المتداولة               |
| ٤٦,١١٥           | ٣٧,٤١٠           |       | ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي       |
| ٥٧٨,٨٢٣          | ٨٢٣,٩٥٩          |       | إجمالي الأصول غير المتداولة        |
|                  |                  |       | إجمالي الأصول                      |
|                  |                  | ٧     | الالتزامات<br>الالتزامات المتداولة |
| ٥,٧٥٠            | ٥,٠٠٠            |       | ذمم دائنة والالتزامات متداولة أخرى |
| ٥,٧٥٠            | ٥,٠٠٠            |       | إجمالي الالتزامات المتداولة        |
| ٥,٧٥٠            | ٥,٠٠٠            |       | إجمالي الالتزامات                  |
|                  |                  | ٨     | صافي الأصول                        |
| ٣٤٣,٧١٨          | ٢٢٠,٦٨١          |       | صافي الأصول غير المقيدة            |
| ٢٢٩,٣٥٥          | ٥٩٨,٢٧٨          | (١/٨) | صافي الأصول المقيدة                |
| ٥٧٣,٠٧٣          | ٨١٨,٩٥٩          |       | صافي الأصول                        |
| ٥٧٨,٨٢٣          | ٨٢٣,٩٥٩          |       | إجمالي المطلوبات وصافي الأصول      |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر                |                  |                |          |                  |                  |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------|------------------|
| إيضاح                                      | غير مقيدة        | مقيدة          | أوقاف    | ٢٠٢٤م            | ٢٠٢٣م            |
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>                  |                  |                |          |                  |                  |
| التبرعات النقدية                           | ٦٣,٦٨٠           | ٢٩٨,٥٠٠        | -        | ٣٦٢,١٨٠          | ٢٠٩,٥٥٤          |
| منصة إحسان                                 | -                | ٢٥٠,٠٠٠        | -        | ٢٥٠,٠٠٠          | ١٣١,٣٢٠          |
| الإعانات الحكومية                          | -                | ٦١٢,٠٠٠        | -        | ٦١٢,٠٠٠          | ٦٠٦,٠٠٠          |
| التبرعات العينية                           | ٥٤,٠٥٠           | -              | -        | ٥٤,٠٥٠           | ٢٢٥,٠٤٥          |
| تبرعات خدمات تطوعية                        | ١,٠٠٨,١٤٧        | -              | -        | ١,٠٠٨,١٤٧        | ١٢٠,٧٣٩          |
| اشتراكات الأعضاء                           | ١,٦٠٠            | -              | -        | ١,٦٠٠            | ٧,٠٦٢            |
| إيرادات أخرى - مركز خطوات النجاح           | ١٤٧,٧٧٢          | -              | -        | ١٤٧,٧٧٢          | ١٩,٤٧٨           |
|                                            | -                | -              | -        | -                | -                |
|                                            | ٧٩١,٥٧٧          | (٧٩١,٥٧٧)      | -        | -                | -                |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود (١/٨)</b> | <b>٢,٠٦٦,٨٢٦</b> | <b>٣٦٨,٩٢٣</b> | <b>-</b> | <b>٢,٤٣٥,٧٤٩</b> | <b>١,٣١٩,١٩٨</b> |
| <b>اجمالي الإيرادات والمكاسب</b>           |                  |                |          |                  |                  |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                  |                  |                |          |                  |                  |
| مصروفات البرامج والأنشطة                   | ٩١٨,٤١٥          | -              | -        | ٩١٨,٤١٥          | ٧٣٧,٩٤٨          |
| مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل        | ١,٠٠٨,١٤٨        | -              | -        | ١,٠٠٨,١٤٨        | ١٢٠,٧٣٩          |
| مصروفات التشغيل المحملة على النشاط         | ١١٤,٥٢٠          | -              | -        | ١١٤,٥٢٠          | ٣٤,٢٩٧           |
| المصروفات العمومية والإدارية               | ١٢٩,٠٢٩          | -              | -        | ١٢٩,٠٢٩          | ٢٢١,٥٤٥          |
| استهلاك الأصول الثابتة                     | ١٩,٧٥١           | -              | -        | ١٩,٧٥١           | ٨,٨٦٠            |
|                                            | ٢,١٨٩,٨٦٣        | -              | -        | ٢,١٨٩,٨٦٣        | ١,١٢٣,٣٨٩        |
| <b>اجمالي المصروفات والخسائر</b>           | <b>(١٢٣,٠٣٧)</b> | <b>٣٦٨,٩٢٣</b> | <b>-</b> | <b>٢٤٥,٨٨٦</b>   | <b>١٩٥,٨٠٩</b>   |
| <b>التغير في صافي الأصول</b>               | <b>٣٤٣,٧١٨</b>   | <b>٢٢٩,٣٥٥</b> | <b>-</b> | <b>٥٧٣,٠٧٣</b>   | <b>٣٧٧,٢٦٤</b>   |
| <b>صافي الأصول في بداية السنة</b>          | <b>٢٢٠,٦٨١</b>   | <b>٥٩٨,٢٧٨</b> | <b>-</b> | <b>٨١٨,٩٥٩</b>   | <b>٥٧٣,٠٧٣</b>   |
| <b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>          |                  |                |          |                  |                  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



جمعية التنمية الأهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |          |
|-----------------------------|----------|
| ٢٠٢٣م                       | ٢٠٢٤م    |
| ١٩٥,٨٠٩                     | ٢٤٥,٨٨٦  |
| ٨,٨٦٠                       | ١٩,٧٥١   |
| -                           | (٥٦,٩٩٥) |
| ٥٨,٦٤٠                      | ١١,٣٦٠   |
| ٥,٧٥٠                       | (٧٥٠)    |
| (٢,٨٦٢)                     | -        |
| ٢٦٦,١٩٧                     | ٢١٩,٢٥٢  |
| ٢٦٦,١٩٧                     | ٢١٩,٢٥٢  |
| (٣٤,٧٩٨)                    | (١١,٠٤٦) |
| (٣٤,٧٩٨)                    | (١١,٠٤٦) |
| ٢٣١,٣٩٩                     | ٢٠٨,٢٠٦  |
| ٢٨٩,٩٤٩                     | ٥٢١,٣٤٨  |
| ٥٢١,٣٤٨                     | ٧٢٩,٥٥٤  |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال السنة

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

التغيرات في :

أرصدة المحفظة الاقراضية

أرصدة مصروفات مدفوعة مقدماً

أرصدة مصاريف مستحقة

أرصدة الإيرادات المحصلة مقدماً

النقد من الأنشطة التشغيلية

صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

إضافات لممتلكات آلات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## جمعية التنمية الأهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

### إيضاح رقم (١) عام :

|                 |                                                                                                                                                   |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| اسم الجمعية     | : جمعية التنمية الأهلية بعباش                                                                                                                     |
| الكيان القانوني | : جمعية أهلية                                                                                                                                     |
| العنوان         | : أبو عريش- جازان- المملكة العربية السعودية                                                                                                       |
| الترخيص         | : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٤٤٣/٠٩/١٢) هـ . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ . |
| سريان الترخيص   | : يسري العمل بهذا الترخيص حتى ١٤٤٧/٩/١٢ هـ                                                                                                        |

### إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

#### أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والد

#### 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

### إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

#### العرف المحاسبى :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ التكلفة 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 .

#### 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 المقرة 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 الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .



## جمعية التنمية الأهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

### مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الاصول 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 .

### الداننون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

### مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

### الأصول غير المقيّدة :

تعد الأصول غير المقيّدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

### الأصول المقيّدة :

تعد الأصول المقيّدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيّدة 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 :

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم إثبات 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 طبعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

### المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي يتم بعملة 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 السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية التنمية الأهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

| التكلفة :               | أثاث ومفروشات | الات ومعدات مكتبية | أجهزة اتصال وأمن وحماية | أجهزة حاسب آلي وملحقاتها | أجهزة التدفئة والتبريد | لوحات الدعاية والإعلان | معدات رياضية | الإجمالي |
|-------------------------|---------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------|----------|
| كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م   | ٣٠,٤٤٤        | ١٤,٤٩٧             | ٧,٢٩٩                   | ٢٥,٣٣٠                   | ١٣,٤٥٠                 | ٩,٧٧٥                  | -            | ١٠٠,٧٩٥  |
| إضافات                  | ٢,٠٠٠         | -                  | -                       | -                        | ٣,٧٥٠                  | ١,١٨٤                  | ٤,١١٢        | ١١,٠٤٦   |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  | ٣٢,٤٤٤        | ١٤,٤٩٧             | ٧,٢٩٩                   | ٢٥,٣٣٠                   | ١٧,٢٠٠                 | ١٠,٩٥٩                 | ٤,١١٢        | ١١١,٨٤١  |
| نسبة الاستهلاك          | %١٠           | %٢٠                | %١٥                     | %٢٥                      | %٢٠                    | %٢٥                    | %٢٠          |          |
| <u>مجمع الاستهلاك :</u> |               |                    |                         |                          |                        |                        |              |          |
| كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م   | ٢١,٦٠٣        | ٣,٢٦٧              | ٢٧٦                     | ١٥,٤٧٤                   | ١٣,٤٤٩                 | ٦١١                    | -            | ٥٤,٦٨٠   |
| الاستهلاك               | ٣,٢٤٤         | ٢,٨٩٩              | ١,٠٩٥                   | ٦,٣٣٣                    | ٣,٤٤٠                  | ٢,٧٤٠                  | ٨٢٢          | ١٩,٧٥١   |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  | ٢٤,٨٤٧        | ٦,١٦٦              | ١,٣٧١                   | ٢١,٨٠٧                   | ١٦,٨٨٩                 | ٣,٣٥١                  | ٨٢٢          | ٧٤,٤٣١   |
| <u>القيمة الدفترية:</u> |               |                    |                         |                          |                        |                        |              |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  | ٧,٥٩٧         | ٨,٣٣١              | ٥,٩٢٨                   | ٣,٥٢٤                    | ٣١١                    | ٧,٦٠٨                  | ٣,٢٩٠        | ٣٧,٤١٠   |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م  | ٨,٨٤١         | ١١,٢٣٠             | ٧,٠٢٣                   | ٩,٨٥٦                    | ١                      | ٩,١٦٤                  | -            | ٤٦,١١٥   |

جمعية التنمية الأهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

البنك الراجحي حـ / ٧٠٠٠١٠

البنك الراجحي حـ / ١٤١٧

بنك الجزيرة حـ / ٥٠٠١

الإجمالي

| كما في | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|--------|------------------|------------------|
|        | ٥٢٦٢٧٧           | ٤٧٧,٣٦٥          |
|        | ١٤٣,٦٠٠          | ٢٧,٤٧٨           |
|        | ٥٩,٦٧٧           | ١٦,٥٠٥           |
|        | ٧٢٩,٥٥٤          | ٥٢١,٣٤٨          |

٥ - مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان

رسوم إدارية - كفاءات المعرفة

الإجمالي

| كما في | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|--------|------------------|------------------|
|        | -                | ١١,٣٦٠           |
|        | -                | ١١,٣٦٠           |

٦ - ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٧ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

| كما في | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|--------|------------------|------------------|
|        | ٥,٠٠٠            | ٥,٧٥٠            |
|        | ٥,٠٠٠            | ٥,٧٥٠            |

جمعية التنمية الأهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٨ - صافي الأصول :

| البيان                  | صافي الأصول<br>غير المقيدة | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي أصول<br>الأوقاف | الأجمالي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------|----------|------------------|------------------|
| كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م  | ٣٤٣٧١٨                     | ٢٢٩٣٥٥                 | -                    | ٥٧٣,٠٧٣  | ٣٧٧,٢٦٤          |                  |
| التغير في صافي الأصول   | (١٢٣,٠٣٧)                  | ٣٦٨٩٢٣                 | -                    | ٢٤٥,٨٨٦  | ١٩٥,٨٠٩          |                  |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٢٢٠,٦٨١                    | ٥٩٨,٢٧٨                | -                    | ٨١٨,٩٥٩  | ٥٧٣,٠٧٣          |                  |

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

| البيان                                                           | أول المدة | المقيد خلال العام | المحرر خلال العام | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| مشروع التاجر الصغير - دعم بنك الجريدة                            | ٩,٠٠٠     | -                 | (٩,٠٠٠)           | -                | ٩,٠٠٠            |
| برنامج الانامل الذهبية - صندوق دعم الجمعيات                      | ٢٠٠,٦٠٠   | -                 | (١٥٧,٨٦٤)         | ٤٢,٧٣٦           | ٢٠٠,٦٠٠          |
| صندوق دعم الجمعيات منحة رأس المال البشري المدير التنفيذي         | ١٩,٧٥٥    | ٢٠,٠٠٠            | (٢٦,٠٧٣)          | ١٣,٦٨٢           | ١٩,٧٥٥           |
| منحة دعم المصروفات التشغيلية - صندوق دعم الجمعيات                | -         | ١٠٠,٠٠٠           | (١١,٥٤٠)          | ٨٨,٤٦٠           | -                |
| دعم رواتب - صندوق الموارد البشرية هدف                            | -         | ٣٢,٠٠٠            | (٣٢,٠٠٠)          | -                | -                |
| مشروع العمرة - شركة كيان الوقفية                                 | -         | ١٠,٠٠٠            | (١٠,٠٠٠)          | -                | -                |
| دعم مشروع الحقيبة المدرسية - وقف مواكب الاجر                     | -         | ٥,٠٠٠             | (٥,٠٠٠)           | -                | -                |
| الذي المدرسي للطلاب المتعفين - منصة احسان الخيرية                | -         | ٢٥٠,٠٠٠           | (٢٥٠,٠٠٠)         | -                | -                |
| دوره الخوص - الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية                    | -         | ٩,٥٠٠             | (٩,٥٠٠)           | -                | -                |
| دعم برامج الجمعية برنامج عون - وقف مواكب الاجر                   | -         | ١٠,٠٠٠            | (١٠,٠٠٠)          | -                | -                |
| برنامج ليالي عياش الرمضانية - وقف مواكب الاجر                    | -         | ١٠,٠٠٠            | (١٠,٠٠٠)          | -                | -                |
| كسوة العيد الاضحى - مؤسسة وقف الملوان الوقفية                    | -         | ١٠,٠٠٠            | (١٠,٠٠٠)          | -                | -                |
| دعم برنامج جود للسلالات الغذائية - مؤسسة الشيخ سامي علي الجفالي  | -         | ٧٥,٠٠٠            | (٧٥,٠٠٠)          | -                | -                |
| محفظة اقراض لدعم البرامج التنموية - مؤسسة ابراهيم العنقري وذريته | -         | ١٠٠,٠٠٠           | (١٠٠,٠٠٠)         | -                | -                |
| دعم برنامج ليالي عياش الرمضانية كسوة العيد -                     | -         | ٥,٠٠٠             | (٥,٠٠٠)           | -                | -                |
| مؤسسة عنب ليمون لتقديم الوجبات                                   | -         | ١٥,٠٠٠            | (١٥,٠٠٠)          | -                | -                |
| كسوة العيد - وقف محمد صالح العذل                                 | -         | ٥,٠٠٠             | (٥,٠٠٠)           | -                | -                |
| كسوة العيد - وقف مواكب الاجر                                     | -         | ١٢,٠٠٠            | (١٢,٠٠٠)          | -                | -                |
| نادي عياش الصيفي - أوقاف عبدالله تركي الضحيان                    | -         | ٤٨,٠٠٠            | -                 | ٤٨,٠٠٠           | -                |
| منحة رأس المال البشري اخصاني اجتماعي - صندوق دعم الجمعيات        | -         | ٤٨,٠٠٠            | -                 | ٤٨,٠٠٠           | -                |
| منحة رأس المال البشري مدير التطوع - صندوق دعم الجمعيات           | -         | ٤٨,٠٠٠            | -                 | ٤٨,٠٠٠           | -                |
| منحة رأس المال البشري الموارد المالية - صندوق دعم الجمعيات       | -         | ٢٤,٠٠٠            | -                 | ٢٤,٠٠٠           | -                |
| منحة رأس المال البشري مدير المشاريع - صندوق دعم الجمعيات         | -         | ٢٤,٠٠٠            | -                 | ٢٤,٠٠٠           | -                |
| منحة رأس المال البشري الباحث - صندوق دعم الجمعيات                | -         | ٥٠,٠٠٠            | (٣٨,٦٠٠)          | ١١,٤٠٠           | -                |
| لتميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات                               | -         | ٢٥٠,٠٠٠           | -                 | ٢٥٠,٠٠٠          | -                |
| بصمة واثر - صندوق دعم الجمعيات                                   | -         | ١,١٦٠,٥٠٠         | (٧٩١,٥٧٧)         | ٥٩٨,٢٧٨          | ٢٢٩,٣٥٥          |
| الإجمالي                                                         | ٢٢٩,٣٥٥   | ١,١٦٠,٥٠٠         | (٧٩١,٥٧٧)         | ٥٩٨,٢٧٨          | ٢٢٩,٣٥٥          |

جمعية التنمية الأهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

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 ٢٠٢٤ م | للسنة المنتهية في ٢٠٢٣ م |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| التبرع العام                                                                | ٦٣٦٧٨         | -              | -        | ٦٣,٦٧٨                   | ٥٦,٠٥٤                   |
| تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوح )                                           | ٢             | -              | -        | ٢                        | -                        |
| برنامج بصمة واثق - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية                | -             | -              | -        | -                        | ٧٠,٠٠٠                   |
| كسوة البيتيم - وقف محمد صالح العذل                                          | -             | -              | -        | -                        | ٢٥,٠٠٠                   |
| مشروع التاجر الصغير - دعم بنك الجزيرة                                       | -             | -              | -        | -                        | ٤٦,٥٠٠                   |
| مشروع العمرة - شركة كيان الوقفية                                            | -             | ١٠,٠٠٠         | -        | ١٠,٠٠٠                   | -                        |
| دعم مشروع الحقيبة المدرسية - وقف مواكب الاجر                                | -             | ٥,٠٠٠          | -        | ٥,٠٠٠                    | -                        |
| دوره الخوص - الجمعية الفيصالية الخيرية النسوية                              | -             | ٩,٥٠٠          | -        | ٩,٥٠٠                    | -                        |
| دعم برامج الجمعية برنامج عون - وقف مواكب الاجر                              | -             | ١٠,٠٠٠         | -        | ١٠,٠٠٠                   | -                        |
| برنامج ليالي عباش الرمضانية - وقف مواكب الاجر                               | -             | ١٠,٠٠٠         | -        | ١٠,٠٠٠                   | -                        |
| كسوة العيد الاضحى - مؤسسة وقف الملوان الوقفية                               | -             | ١٠,٠٠٠         | -        | ١٠,٠٠٠                   | -                        |
| دعم برنامج جود للسلالات الغذائية - مؤسسة الشيخ سامي علي الجفالي             | -             | ٧٥,٠٠٠         | -        | ٧٥,٠٠٠                   | -                        |
| محفظة اقراض لدعم البرامج التنموية - مؤسسة ابراهيم العنقري وذريته            | -             | ١٠٠,٠٠٠        | -        | ١٠٠,٠٠٠                  | -                        |
| دعم برنامج ليالي عباش الرمضانية كسوة العيد - مؤسسة عنب ليمون لتقديم الوجبات | -             | ٥,٠٠٠          | -        | ٥,٠٠٠                    | -                        |
| كسوة العيد - وقف محمد صالح العذل                                            | -             | ١٥,٠٠٠         | -        | ١٥,٠٠٠                   | -                        |
| كسوة العيد - وقف مواكب الاجر                                                | -             | ٥,٠٠٠          | -        | ٥,٠٠٠                    | -                        |
| دعم رواتب - صندوق الموارد البشرية هدف                                       | -             | ٣٢,٠٠٠         | -        | ٣٢,٠٠٠                   | ١٢,٠٠٠                   |
| نادي عباش الصيفي - أوقاف عبدالله تركي الضحيان                               | -             | ١٢,٠٠٠         | -        | ١٢,٠٠٠                   | -                        |
| <b>الإجمالي</b>                                                             | <b>٦٣,٦٨٠</b> | <b>٢٩٨,٥٠٠</b> | <b>-</b> | <b>٣٦٢,١٨٠</b>           | <b>٢٠٩,٥٥٤</b>           |

١٠ - منصة إحسان:

| البيان                                            | غير مقيدة | مقيدة          | أوقاف    | للسنة المنتهية في ٢٠٢٤ م | للسنة المنتهية في ٢٠٢٣ م |
|---------------------------------------------------|-----------|----------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| مشروع العمرة للمحتاجين                            | -         | -              | -        | -                        | ٥٠,٠٠٠                   |
| الكسوة للأسر المحتاجة                             | -         | -              | -        | -                        | ٨١,٣٢٠                   |
| الذي المدرسي للطلاب المتعفين - منصة احسان الخيرية | -         | ٢٥٠,٠٠٠        | -        | ٢٥٠,٠٠٠                  | -                        |
| <b>الإجمالي</b>                                   | <b>-</b>  | <b>٢٥٠,٠٠٠</b> | <b>-</b> | <b>٢٥٠,٠٠٠</b>           | <b>١٣١,٣٢٠</b>           |

جمعية التنمية الأهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١١ - المنح الحكومية:

| بيان                                                       | غير مقيدة | مقيدة          | أوقاف    | ٢٠٢٤ م         | ٢٠٢٣ م         |
|------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|
| منحة رأس المال البشري المدير التنفيذي - صندوق دعم الجمعيات | -         | ٢٠,٠٠٠         | -        | ٢٠,٠٠٠         | ٣٦,٠٠٠         |
| منحة دعم المصروفات التشغيلية - صندوق دعم الجمعيات          | -         | ١٠٠,٠٠٠        | -        | ١٠٠,٠٠٠        | ٢٥٠,٠٠٠        |
| برنامج الانامل الذهبية - صندوق دعم الجمعيات                | -         | -              | -        | -              | ٢٤٠,٠٠٠        |
| منحة رأس المال البشري اخصائي اجتماعي - صندوق دعم الجمعيات  | -         | ٤٨,٠٠٠         | -        | ٤٨,٠٠٠         | -              |
| منحة رأس المال البشري مدير التطوع - صندوق دعم الجمعيات     | -         | ٤٨,٠٠٠         | -        | ٤٨,٠٠٠         | -              |
| منحة رأس المال البشري الموارد المالية - صندوق دعم الجمعيات | -         | ٤٨,٠٠٠         | -        | ٤٨,٠٠٠         | -              |
| منحة رأس المال البشري مدير المشاريع - صندوق دعم الجمعيات   | -         | ٢٤,٠٠٠         | -        | ٢٤,٠٠٠         | -              |
| منحة رأس المال البشري الباحث - صندوق دعم الجمعيات          | -         | ٢٤,٠٠٠         | -        | ٢٤,٠٠٠         | -              |
| التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات                        | -         | ٥٠,٠٠٠         | -        | ٥٠,٠٠٠         | -              |
| بصمة واثق - صندوق دعم الجمعيات                             | -         | ٢٥٠,٠٠٠        | -        | ٢٥٠,٠٠٠        | ٨٠,٠٠٠         |
| <b>الإجمالي</b>                                            | <b>-</b>  | <b>٦١٢,٠٠٠</b> | <b>-</b> | <b>٦١٢,٠٠٠</b> | <b>٦٠٦,٠٠٠</b> |

١٢ - التبرعات العينية:

| بيان                                             | غير مقيدة     | مقيدة    | أوقاف    | ٢٠٢٤ م        | ٢٠٢٣ م         |
|--------------------------------------------------|---------------|----------|----------|---------------|----------------|
| تمور - إدارة أوقاف صالح الراجحي                  | -             | -        | -        | -             | ٥٩,٠٠٠         |
| سلات غذائية                                      | -             | -        | -        | -             | ١٦١,١٠٠        |
| كوبونات                                          | -             | -        | -        | -             | ٤,٩٤٥          |
| تبرعات عينية مياه - وقف مواكب الاجر              | ٤٥٠           | -        | -        | ٤٥٠           | -              |
| تبرعات عينية اثاث مكتبي - وقف مواكب الاجر        | ٢٠٠           | -        | -        | ٢٠٠           | -              |
| تبرعات عينية سلات غذائية - وقف مواكب الاجر       | ١٥,٠٠٠        | -        | -        | ١٥,٠٠٠        | -              |
| تبرعات عينية اسعدهم بملابسك - شركة لباس التجارية | ١٥,٠٠٠        | -        | -        | ١٥,٠٠٠        | -              |
| تبرعات عينية كوبونات شرائية العثيم - شركة كيان   | ٢٣,٤٠٠        | -        | -        | ٢٣,٤٠٠        | -              |
| <b>الإجمالي</b>                                  | <b>٥٤,٠٥٠</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>٥٤,٠٥٠</b> | <b>٢٢٥,٠٤٥</b> |

جمعية التنمية الأهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٣ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر                                                 | ٢٠٢٤ م         | ٢٠٢٣ م         |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| مشروع الأنامل الذهبية - دعم مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته الخيرية            | -              | ٤٧,١٠٠         |
| برنامج بصمة وأثر - دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية           | -              | ٧٣,٠٠٠         |
| كسوة اليتيم - وقف محمد صالح العذل                                           | -              | ٢٥,٠٠٠         |
| برنامج بصمة وأثر - صندوق دعم الجمعيات                                       | -              | ٨٠,٠٠٠         |
| برنامج الأنامل الذهبية - صندوق دعم الجمعيات                                 | -              | ٣٩,٤٠٠         |
| مشروع العمرة للمحتاجين - منصة إحسان                                         | -              | ٥٠,٠٠٠         |
| الكسوة للأسر المحتاجة - منصة إحسان                                          | -              | ٨١,٣٢٠         |
| مبادرة التطوير المؤسسي - دعم مؤسسة السبيعي الخيرية                          | -              | ٢٦,٩٢٣         |
| تبرع عيني - تمور - إدارة أوقاف صالح الراجحي                                 | -              | ٥٩,٠٠٠         |
| تبرع عيني - سلات غذائية                                                     | -              | ١٦١,١٠٠        |
| تبرع عيني - كوبونات                                                         | -              | ٤,٩٤٥          |
| مصروفات برنامج يوم التأسيس                                                  | -              | ٤,٠٠٠          |
| مصروفات برنامج ملتقى التطوعي                                                | -              | ٣,٠٠٠          |
| مشروع العمرة - شركة كيان الوقفية                                            | ١٠,٠٠٠         | -              |
| كسوة العيد - وقف مواكب الاجر                                                | ٥,٠٠٠          | -              |
| كسوة العيد الأضحى - مؤسسة وقف الملوان الوقفية                               | ١٠,٠٠٠         | -              |
| دعم مشروع الحقيبة المدرسية - وقف مواكب الاجر                                | ٥,٠٠٠          | -              |
| دوره الخوص - الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية                               | ٩,٥٠٠          | -              |
| محفظة اقراض لدعم البرامج التنموية - مؤسسة ابراهيم العنقري وذريته            | ١٠,٠٠٠         | -              |
| دعم برامج الجمعية برنامج عون - وقف مواكب الاجر                              | ١٠,٠٣٢         | -              |
| الذي المدرسي للطلاب المتعفين - منصة احسان الخيرية                           | ٢٥٠,٠٠٠        | -              |
| دعم برامج الجمعية برنامج ليالي عياش الرمضانية - وقف مواكب الاجر             | ١٠,٠٠٠         | -              |
| دعم برنامج جود للسلالات الغذائية - مؤسسة الشيخ سامي علي الجفالي             | ٧٥,٠٠٠         | -              |
| دعم برنامج ليالي عياش الرمضانية كسوة العيد - مؤسسة عنب ليمون لتقديم الوجبات | ٥,٠٠٠          | -              |
| كسوة العيد - وقف محمد صالح العذل                                            | ١٥,٠٠٠         | -              |
| مشروع التاجر الصغير - بنك الجزيرة                                           | ٩,٠٠٠          | ٣٧,٥٠٠         |
| دعم رواتب - صندوق الموارد البشرية هدف                                       | ٣٢,٠٠٠         | ١٢,٠٠٠         |
| نادي عياش الصيفي - أوقاف عبدالله تركي الضحيان                               | ١٢,٠٠٠         | -              |
| مياة - وقف مواكب الاجر                                                      | ٤٥٠            | -              |
| سلات غذائية - وقف مواكب الاجر                                               | ١٥,٠٠٠         | -              |
| اسعدهم بملايسك - شركة لباس التجارية                                         | ١٥,٠٠٠         | -              |
| كوبونات شرائية العثيم - شركة كيان الوقفية                                   | ٢٣,٤٠٠         | -              |
| منحة راس المال البشري المدير التنفيذي - صندوق دعم الجمعيات                  | ٢٦,٠٧٣         | ١٦,٢٤٥         |
| منحة دعم المصروفات التشغيلية - صندوق دعم الجمعيات                           | ١١,٥٤٠         | -              |
| التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات                                         | ٣٠,٧٣٨         | -              |
| دعم مشروع تدريب وتأهيل الأنامل الذهبية - صندوق الجمعيات المركز الوطني       | ١٥٦,٦٨٠        | -              |
| مركز خطوات النجاح للتدريب                                                   | ١١٢,١٣٦        | ١٧,٤١٥         |
| الاستثمار الاجتماعي - شركة كفاءات المعرفة                                   | ٣٣,٨٥٤         | -              |
| برنامج الحفل الختامي                                                        | ٧,٥٦٠          | -              |
| مشاركة الفريق التطوعي بالحج                                                 | ٤,٩٥٠          | -              |
| برنامج نادي حواء                                                            | ٦,٠٠٢          | -              |
| برنامج اليوم الوطني                                                         | ٧,٥٠٠          | -              |
| <b>الإجمالي</b>                                                             | <b>٩١٨,٤١٥</b> | <b>٧٣٧,٩٤٨</b> |



جمعية التنمية الأهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٤ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | ٢٠٢٤ م  | ٢٠٢٣ م |
|-----------------------------|---------|--------|
|                             | ٣٦,٣٢٠  | ٢٣,٢٢٠ |
|                             | -       | ٣,٧٧٧  |
|                             | ٧,٠٠٠   | -      |
|                             | ٧٠,٠٠٠  | -      |
|                             | ١٢٠٠    | ٧٣٠٠   |
|                             | ١١٤,٥٢٠ | ٣٤,٢٩٧ |

البيان

الرواتب والأجور النقدية

دعاية وإعلان

مكافآت وحوافز

إيجار مقر الجمعية

تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة

الإجمالي

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | ٢٠٢٤ م  | ٢٠٢٣ م  |
|-----------------------------|---------|---------|
|                             | ٧١,٩٣٣  | ٦٧,٣٠٥  |
|                             | ٢٠,٨٣٣  | ١٦,٦٢٨  |
|                             | ٥٦٩     | -       |
|                             | -       | ٢,٣٠٠   |
|                             | -       | ١١,٥٠٠  |
|                             | ٤,٥٢٠   | ١٢,٤١٥  |
|                             | ٩,٣٧٠   | ١٣,٠١٣  |
|                             | -       | ١٨,٠٨٠  |
|                             | ٦٩٠     | -       |
|                             | -       | ١,٣٦٠   |
|                             | ٦١٢     | ١,٧٥٣   |
|                             | ٢,٥١٠   | ١,٥٤٣   |
|                             | ٣,٧٤٥   | ٣,٢٣١   |
|                             | ٤,١٠٧   | ٢,٣٧٩   |
|                             | ١٠,٠٠٠  | -       |
|                             | ١٠٠     | -       |
|                             | -       | ٧٠,٠٠٠  |
|                             | ٤٠      | ٣٨      |
|                             | ١٢٩,٠٢٩ | ٢٢١,٥٤٥ |

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها

التأمينات الاجتماعية

التأمين الطبي

مستلزمات أنظمة معلومات

تكاليف مهنية واستشارات

اقتراكات وتصديقات

مصاريف الكهرباء

رسو إدارية

مستلزمات المطبخ

مصاريف نظافة

قرطاسية ومطبوعات

مصروفات الصيانة وإصلاح

مصروفات البريد والهاتف

مصروفات ضيافة

أتعاب مهنية

مصاريف التراخيص

إيجارات

مصاريف بنكية وعمولات

الإجمالي

#### ١٦- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

#### 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 الى 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 وومطلوبات 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 وان أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

#### مخاطر العملة

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

#### ١٧ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٢ فبراير ٢٠٢٥ م الموافق ٣ شعبان ١٤٤٦ هـ