



جمعية التنمية الأهلية ببيش
ترخيص رقم (٤١٦٤)
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الأهلية ببيش
ترخيص رقم (٤١٦٤)
ببش - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٦)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة جمعية التنمية الاهلية ببيش

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية ببيش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية ببيش كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا ايضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الاخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجع .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او خطأ .

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





(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

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

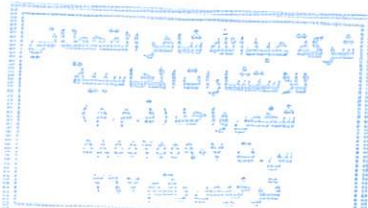
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة خاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم الالتزام بتطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ،

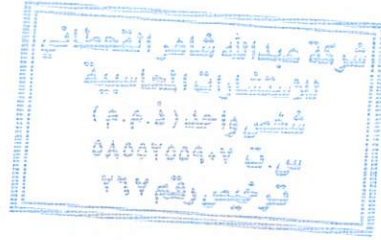
خميس مشيط في: ١٩ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م

الموافق : ٢١ / ١٠ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الأهلية ببيش

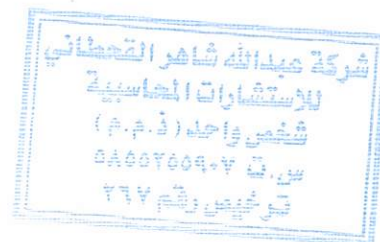
ترخيص رقم (٤١٦٤)

ببش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٦٩,٥٩٣,٠٠	٤٣٣,٦٧٥,٠٠
العهد		٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠
إيرادات مستحقة	(٥)	١٣,٣٣٣,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٨٢,٩٢٦,٠٠	٤٥٨,٦٧٥,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٦٤,٩٢٢,٠٠	٦٥,٠٩٨,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٤٣٧,٩٠٧,٠٠	٤٣٧,٩٠٧,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٠٢,٨٢٩,٠٠	٥٠٣,٠٠٥,٠٠
إجمالي الأصول		٨٨٥,٧٥٥,٠٠	٩٦١,٦٨٠,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٨)	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	٤٧٥,٦٩٣,٠٠	٥٥١,٦١٨,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٩)	٤٠٤,٣١٢,٠٠	٤٠٤,٣١٢,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٨٨٠,٠٠٥,٠٠	٩٥٥,٩٣٠,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٨٥,٧٥٥,٠٠	٩٦١,٦٨٠,٠٠

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

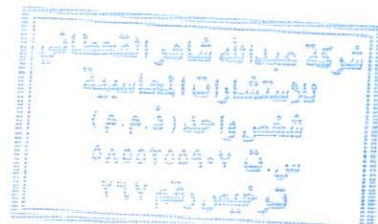


(٥)
جمعية التنمية الأهلية ببيش
ترخيص رقم (٤١٦٤)
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٠)	٠,٠٠	١١٥,٧٨٧,٠٠	١١٥,٧٨٧,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠
المنح الحكومية	(١١)	١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٤٢١,٦٠٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات الروضة		٩٦,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦,٩٥٠,٠٠	١٨٥,٠٥٠,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		١١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات أخرى - إيجارات		٤٨,٣٣٣,٠٠	٠,٠٠	٤٨,٣٣٣,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٩)	٢٦٥,٧٨٧,٠٠	(٢٦٥,٧٨٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٣١,٠٧٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣١,٠٧٠,٠٠	٦٦٦,٦٥٠,٠٠
المصروفات والخسائر :					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٢)	(٢٦٥,٧٨٧,٠٠)	٠,٠٠	(٢٦٥,٧٨٧,٠٠)	(٩٦,٧٣٢,٠٠)
مصروفات الروضة		(١٥٥,٨٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(١٥٥,٨٠٠,٠٠)	(١٣٥,٢٠٠,٠٠)
مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط	(١٣)	(٦٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(٦٠,٠٠٠,٠٠)	(١٣,٢٦٥,٠٠)
مصروفات خدمات تطوعية		(١١٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(١١٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤)	(١١١,٦٨٣,٠٠)	٠,٠٠	(١١١,٦٨٣,٠٠)	(٨٦,٨٦٥,٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(١,٧٢٥,٠٠)	٠,٠٠	(١,٧٢٥,٠٠)	(١,١٣٠,٠٠)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٧٠٦,٩٩٥,٠٠)	٠,٠٠	(٧٠٦,٩٩٥,٠٠)	(٣٣٣,١٩٢,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(٧٥,٩٢٥,٠٠)	٠,٠٠	(٧٥,٩٢٥,٠٠)	٣٣٣,٤٥٨,٠٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		٥٥١,٦١٨,٠٠	٤٠٤,٣١٢,٠٠	٩٥٥,٩٣٠,٠٠	٦٢٢,٤٧٢,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٤٧٥,٦٩٣,٠٠	٤٠٤,٣١٢,٠٠	٨٨٠,٠٠٥,٠٠	٩٥٥,٩٣٠,٠٠

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



(٦)

جمعية التنمية الأهلية ببيش

ترخيص رقم (٤١٦٤)

ببش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٣٣٣,٤٥٨,٠٠	(٧٥,٩٢٥,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية</u>
١,١٣٠,٠٠	١,٧٢٥,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٥,٠٠٠,٠٠)	٢٥,٠٠٠,٠٠	التغير في ارصدة العهد
٠,٠٠	(١٣,٣٣٣,٠٠)	التغير في ارصدة الإيرادات المستحقة
٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
٣١٥,٣٣٨,٠٠	(٦٢,٥٣٣,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(١,٢٥٠,٠٠)	(١,٥٤٩,٠٠)	إضافات أصول ثابتة
(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
(٦,٢٥٠,٠٠)	(١,٥٤٩,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٣٠٩,٠٨٨,٠٠	(٦٤,٠٨٢,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
١٢٤,٥٨٧,٠٠	٤٣٣,٦٧٥,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤٣٣,٦٧٥,٠٠	٣٦٩,٥٩٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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





(٧)
جمعية التنمية الأهلية ببيش

ترخيص رقم (٤١٦٤)

ببش - جازان - المملكة العربية السعودية

٢٠ : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ١٢/٣١/٢٠٢٤م

الرصيد الدفري في		مجمع الاستهلاك					التكلفة					نسبة الاستهلاك		البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	استبداعات	ريال سعودي	ريال سعودي	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	ريال سعودي	ريال سعودي	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	%	
٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	-	أراضي
١,٠٠	١,٠٠	٢٨٥,٧٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٥,٧٩٨,٠٠	٢٨٥,٧٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٥,٧٩٩,٠٠	%١٠	اثاث ومفروشات وتجهيزات
١,٠٠	١,٠٠	٦١,٧٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦١,٧٤٧,٠٠	٦١,٧٤٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦١,٧٤٨,٠٠	%١٥	أجهزة كهربائية
١,٠٠	١,٠٠	٢١,٥٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٥٩٩,٠٠	٢١,٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٦٠,٠٠	%١٥	مكائن خياطة
١,٠٠	١,٠٠	١٤,٥٢٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٥٢٦,٠٠	١٤,٥٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٥٢٧,٠٠	%١٥	صالة ألعاب
١,٠٠	١,٠٠	١٩,٩٨٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩,٩٨٥,٠٠	١٩,٩٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩,٩٨٦,٠٠	%١٠	معرض التسوق
١,٠٠	١,٠٠	٢٧٤,٥٥٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٤,٥٥٤,٠٠	٢٧٤,٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٤,٥٥٥,٠٠	%٢٠	سيارات
٣,٣٧٧,٠٠	٢,٧٢٢,٠٠	٣,٣٢٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٧٢٣,٠٠	٦,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٥٠,٠٠	%١٠	لوحات إعلانية
٥٥٧,٠٠	١,٢٣٦,٠٠	٢,٢٤٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٧,٠٠	٠,٠٠	١,٣٧٦,٠٠	٣,٤٨٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٤٩,٠٠	١,٩٣٣,٠٠	%٢٥	أجهزة حاسب الي
١,٢٠٨,٠٠	٩٥٨,٠٠	٢٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٠٠	١,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٢٥٠,٠٠	%٢٠	أجهزة اتصال وامن وحماية
٦٥,٠٩٨,٠٠	٦,٤٩٢٢,٠٠	٨١,٠٠٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٧٢٥,٠٠	٠,٠٠	٨٠٨,٣٥٠,٠٠	٨٧٤,٩٩٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٤٩,٠٠	٨٧٣,٤٨٠,٠٠		الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية ببيش
ترخيص رقم (٤١٦٤)
ببش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : جمعية التنمية الأهلية ببيش

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : ببش - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٤١٦٤) بتاريخ ١٢/٩/١٤٤٣ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

سريان الترخيص : ساري حتى ١٢/٩/١٤٤٧ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٠١/٠١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

١-٢ : نشاط الروضة :

تمارس الجمعية نشاط (روضة أطفال) بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٣٠٣٦٠٤٩ بتاريخ ٢١/٦/١٤٣٨ هـ تحت مسمى روضة الحنان التربوية الأهلية حتى تاريخ ٣١/٠٤/٢٠٢٤ م وقامت الجمعية بتأجير الروضة بتاريخ ٠١/٠٥/٢٠٢٤ م .

٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي .
- ٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المختصة .
- ٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام :

تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

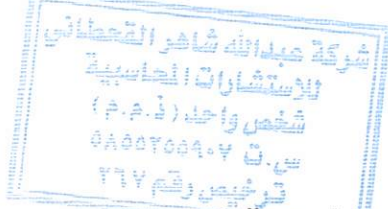
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة .

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 .



جمعية التنمية الأهلية ببيش
ترخيص رقم (٤١٦٤)
ببش - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول 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 بمجدول 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 .

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 الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهياً للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين 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 :

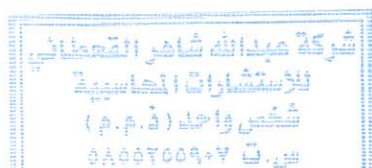
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



جمعية التنمية الأهلية ببيش
ببش - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي -/ ٣٩٢٠٠٧	٤٣٣٦٧٥,٠٠	٣٦٩٥٩٣,٠٠
المجموع	٤٣٣,٦٧٥	٣٦٩,٥٩٣

٥- إيرادات مستحقة :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
إيجار مبني الروضة	٠,٠٠	١٣٣٣٣,٠٠
المجموع	٠	١٣,٣٣٣

تتضمن في إيرادات إيجار الروضة حيث قامت الجمعية بتاريخ ٠١ / ٠٥ / ٢٠٢٤م بتأجير مبني الروضة

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
مبنى مقر اللجنة والروضة تحت الانشاء	٤٣٧,٩٠٧,٠٠	٤٣٧,٩٠٧,٠٠
المجموع	٤٣٧,٩٠٧,٠٠	٤٣٧,٩٠٧,٠٠

٨- مصروفات مستحقة :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
اتعاب مهنية واستشارية مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠



جمعية التنمية الأهلية ببيش
ببش - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	٥٥١,٦١٨,٠٠	٤٠٤,٣١٢,٠٠	٠,٠٠	٩٥٥,٩٣٠,٠٠	٦٢٢,٤٧٢,٠٠	
التغير في صافي الأصول	(٧٥,٩٢٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٥,٩٢٥,٠٠)	٣٣٣,٤٥٨,٠٠	
رصيد آخر المدة	٤٧٥,٦٩٣,٠٠	٤٠٤,٣١٢,٠٠	٠,٠٠	٨٨٠,٠٠٥,٠٠	٩٥٥,٩٣٠,٠٠	

٩/١- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	الحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المنح الحكومية دعم اجتماعي	١١٤,٣١٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٤,٣١٢,٠٠	١١٤,٣١٢,٠٠
المنح الحكومية دعم التميز المؤسسي	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
دعم برنامج نادي ببش الصيفي مدعوم من أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج اغفاف لاعانة الشباب علي الزواج مدعوم من مؤسسة السبيعي الخيرية	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	(٦٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج اغفاف لاعانة الشباب علي الزواج مدعوم من مؤسسة حمد الخيسن الخيرية	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج تمكين الشباب السعودي مدعوم من مؤسسة السبيعي الخيرية	٠,٠٠	٢٥,٧٨٧,٠٠	(٢٥,٧٨٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برامج وانشطة الجمعية مدعوم من مؤسسة حمد عبدالله الخيسن الخيرية	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
منح حكومية -صندوق دعم الجمعيات - برامج وانشطة الجمعية	١٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠
منح حكومية -صندوق دعم الجمعيات - برامج وانشطة الجمعية	٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية- برامج وانشطة الجمعية	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٤٠٤,٣١٢,٠٠	٢٦٥,٧٨٧,٠٠	(٢٦٥,٧٨٧,٠٠)	٤٠٤,٣١٢,٠٠	٤٠٤,٣١٢,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية

جمعية التنمية الأهلية ببيش
ببش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج بناء الطالب الجامعي مدعوم من مؤسسة الجميع الخيرية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج الملتي الشباني لتعزيز القيم مدعوم من مؤسسة أوقاف الضحيان
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برامج وانشطة الجمعية مدعوم من مؤسسة حمد عبدالله الحسين الخيرية
٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج نادي ببش الصيفي مدعوم من اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج اعفاف لاعانة الشباب علي الزواج مدعوم من مؤسسة السبيعي الخيرية
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٢٠٠	دعم برنامج اعفاف لاعانة الشباب علي الزواج مدعوم من مؤسسة حمد الحسين الخيرية
٠,٠٠٠	٢٥,٧٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥,٧٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج تمكين الشباب السعودي مدعوم من مؤسسة السبيعي الخيرية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٧٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٥,٧٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١١ - المنح الحكومية :

٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		البيان
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢١١,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
				منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برامج وانشطة الجمعية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
				منح حكومية - برامج وانشطة الجمعية
٤٢١,٦٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
				المجموع

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

جمعية التنمية الأهلية ببيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٢ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	
مصروفات برنامج اعفاف لاعانة الشباب علي الزواج بدعم من مؤسسة السبيعي الخيرية	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات برنامج نادي بيش الصيفي بدعم من مؤسسة السبيعي الخيرية	٢٥,٧٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات نادي بيش الصيفي بدعم من مؤسسة الضحيان	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات برنامج اليوم الوطني	٠,٠٠٠	١,٧٣٢,٠٠٠
مصروفات برنامج احتفالات زيارة الأمير محمد بن ناصر	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات مشروع بناء الطالب الجامعي المدعوم من الجميع	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات مشروع الملتنقي الشباي لتعزير القيم المدعوم من اوقاف الضحيان	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات منح حكومية- صندوق دعم الجمعيات- برنامج تمكين الشباب والفتاة السعودي	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٢٦٥,٧٨٧,٠٠٠	٩٦,٧٣٢,٠٠٠

١٣ - مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
ريال سعودي	ريال سعودي	
أجور ورواتب	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دعايه وإعلان	٠,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠
مطبوعات	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
هدايا وعينات	٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
المجموع	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٢٦٥,٠٠٠



جمعية التنمية الأهلية ببيش
ببش - جازان - المملكة العربية السعودية

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

بيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ورواتب	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٨٣٩,٠٠٠
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التأمينات الاجتماعية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات هاتف وانترنت	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مصروفات ضيافة	٦,٦٢٩,٠٠٠	٤,٣٦٤,٠٠٠
رسوم حكومية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات كهرباء	٩,٧٣٢,٠٠٠	٩,٧٧٣,٠٠٠
مستلزمات المطبخ	٠,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠
مصروفات متنوعة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات نظافة	٠,٠٠٠	١٣٤,٠٠٠
مصروفات السيارات	٥١٩,٠٠٠	٩١٠,٠٠٠
مصروفات تجديد اقامات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
اتعاب مهنية	١١,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠
مصروفات دعاية	٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠
مصروفات صيانة	٠,٠٠٠	٣,٦٩٣,٠٠٠
ايجارات	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
هدايا وعينات	١,١٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	١١١,٦٨٣,٠٠٠	٨٦,٨٦٥,٠٠٠

١٥- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢١/١٠/١٤٤٦ هـ الموافق : ١٩ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م .

١٦- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٤ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

