

جمعية التنمية الأهلية بعياش
ترخيص رقم (٤١٦٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الأهلية بعباش
ترخيص رقم (٤١٦٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	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 ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول 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 ٢٠٢٥م، وانشطتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

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، سواءً 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، سواءً 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 التتمة 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 الجوهرية في القوائم المالية، سواءً 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 الجوهرية 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 تأكيد جوهرية 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 تأكيد جوهرية، 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 الفيقي

رقم الترخيص ٨٣٣

خاميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الثلاثاء: ٢٧ رمضان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٦ مارس ٢٠٢٦



جمعية التنمية الأهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٢٩,٥٥٤	٤١٦,٦٦٤	٤	النقد وما في حكمه
٥٦,٩٩٥	٨,٨٣٤		محفظة اقراضية (مشروع سند)
٧٨٦,٥٤٩	٤٢٥,٤٩٨		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٧,٤١٠	٢٥,٠٩١	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
٣٧,٤١٠	٢٥,٠٩١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٢٣,٩٥٩	٤٥٠,٥٨٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٦	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٢٠,٦٨١	١٤٧,٧٨٩		صافي الأصول غير المقيدة
٥٩٨,٢٧٨	٢٩٢,٨٠٠	١٥	صافي الأصول المقيدة
٨١٨,٩٥٩	٤٤٠,٥٨٩		صافي الأصول
٨٢٣,٩٥٩	٤٥٠,٥٨٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الدخل
٣٦٢,١٨٠	٥٨,١١٢	-	٤٢,٠٠٠	١٦,١١٢	٧	التبرعات النقدية
٢٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	-	٨	منصة إحسان
٦١٢,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-	٩	الاعانات الحكومية
٥٤,٠٥٠	.	-	-	-	١٠	التبرعات العينية
١,٠٠٨,١٤٧	٦٤٠,٠٠٠	-	-	٦٤٠,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
١,٦٠٠	٥,٢٠٠	-	-	٥,٢٠٠		اشتراكات الأعضاء
١٤٧,٧٧٢	١٦٨,٥٦٣	-	-	١٦٨,٥٦٣	١١	إيرادات أخرى
-	-	-	(٦٩٢,٤٧٨)	٦٩٢,٤٧٨		صافي الأصول المحررة من القيود
٢٤٣٥٧٤٩	١٢١٦٨٧٥	-	(٣٠٥,٤٧٨)	١٥٢٢٣٥٣		اجمالي الدخل
				-		المصروفات
١,٩٢٦,٥٦٣	١,٤٩٤,٥٢٤	-	-	١,٤٩٤,٥٢٤	١٢	مصروفات البرامج والأنشطة
١١٤,٥٢٠	٢٠,٣٩٥	-	-	٢٠,٣٩٥	١٣	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
١٢٩,٠٢٩	٦٥,٤٣٧	-	-	٦٥,٤٣٧	١٤	المصروفات العمومية والإدارية
١٩,٧٥١	١٤,٨٨٩	-	-	١٤,٨٨٩	٥	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢١٨٩٨٦٣	١٥٩٥٢٤٥	-	-	١٥٩٥٢٤٥		اجمالي المصروفات
٢٤٥,٨٨٦	(٣٧٨,٣٧٠)	-	(٣٠٥,٤٧٨)	(٧٢,٨٩٢)		التغير في صافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
٥٧٣,٠٧٣	-	٢٢٩,٣٥٥	٣٤٣,٧١٨	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٤٥,٨٨٦	-	٣٦٨,٩٢٣	(١٢٣,٠٣٧)	التغير في صافي الأصول
٨١٨,٩٥٩	-	٥٩٨,٢٧٨	٢٢٠,٦٨١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨١٨,٩٥٩	-	٥٩٨,٢٧٨	٢٢٠,٦٨١	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣٧٨,٣٧٠)	-	(٣٠٥,٤٧٨)	(٧٢,٨٩٢)	التغير في صافي الأصول
٤٤٠,٥٨٩	-	٢٩٢,٨٠٠	١٤٧,٧٨٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٤٥,٨٨٦	(٣٧٨,٣٧٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٩٧٥١	١٤٨٨٩	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
		التغيرات في:
(٥٦,٩٩٥)	٤٨,١٦١	أرصدة المحفظة الاقراضية
١١,٣٦٠	-	أرصدة مصروفات مدفوعة مقدماً
(٧٥٠)	٥,٠٠٠	أرصدة مصاريف مستحقة
-	-	أرصدة الإيرادات المحصلة مقدماً
٢١٩٢٥٢	(٣١٠,٣٢٠)	النقد من الأنشطة التشغيلية
٢١٩٢٥٢	(٣١٠,٣٢٠)	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١١,٠٤٦)	(٢,٥٧٠)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(١١,٠٤٦)	(٢,٥٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٠٨,٢٠٦	(٣١٢,٨٩٠)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٢١,٣٤٨	٧٢٩,٥٥٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٧٢٩٥٥٤	٤١٦٦٦٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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 ٢٠٢٤/٠١/٢٨ م. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى ٢٠٢٧/٠٣/٠٦ 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 والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً 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 الأستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان 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 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 والإيقاف :

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 .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

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

الأصول غير المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

تعد اصول 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 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 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٥- 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 ٢٠٢٤ م	٣٢,٤٤٤	١٤,٤٩٧	٧,٢٩٩	٢٥,٣٣٠	١٧,٢٠٠	١٠,٩٥٩	٤,١١٢	١١١,٨٤١
إضافات	٢,٥٧٠	-	-	-	-	-	-	٢,٥٧٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٥,٠١٤	١٤,٤٩٧	٧,٢٩٩	٢٥,٣٣٠	١٧,٢٠٠	١٠,٩٥٩	٤,١١٢	١١٤,٤١١
نسبة الاستهلاك	%١٠	%٢٠	%١٥	%٢٥	%٢٠	%٢٥	%٢٠	
مجمع الاستهلاك:								
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٤,٨٤٧	٦,١٦٦	١,٣٧١	٢١,٨٠٧	١٦,٨٨٩	٣,٣٥١	.	٧٤,٤٣١
الاستهلاك	٣,٥٠١	٢,٨٩٩	١,٠٩٥	٣,٥٢٢	٣١٠	٢,٧٤٠	٨٢٢	١٤,٨٨٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٨,٣٤٨	٩,٠٦٥	٢,٤٦٦	٢٥,٣٢٩	١٧,١٩٩	٦,٠٩١	٨٢٢	٨٩,٣٢٠
القيمة الدفترية:								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٦٦٦	٥,٤٣٢	٤,٨٣٣	١	١	٤,٨٦٨	٣,٢٩٠	٢٥,٠٩١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧,٥٩٧	٨,٣٣١	٥,٩٢٨	٣,٥٢٣	٣١١	٧,٦٠٨	٤,١١٢	٣٧,٤١٠

جمعية التنمية الأهلية بعياش
ترخيص رقم (٤١٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٥ م
ريال سعودي

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٤ م
٢٠٧,٧٠٤	٥٢٦,٢٧٧
٩١,٣٩٢	١٤٣,٦٠٠
١١٧,٥٦٨	٥٩,٦٧٧
٤١٦,٦٦٤	٧٢٩,٥٥٤

٤- النقد وما في حكمه:

البيان

البنك الراجحي ح/ ٧٠٠٠١٠

البنك الراجحي ح/ ١٤١٧

بنك الجزيرة ح/ ٥٠٠١

الإجمالي

٥- ممتلكات والأث ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٤ م
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠

٦- ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

البيان

أنعاب مبنية مستحقة

الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بعياش
ترخيص رقم (٤١٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

٧- تبرعات واستقطاعات نقدية:				
البيان				
التبرع العام				
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)				
مشروع العمرة . شركة كيان الوقفية				
دعم مشروع الحقيبة المدرسية وقف مواكب الاجر				
دوره الخوص . الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية				
دعم برامج الجمعية برنامج عون- وقف مواكب الاجر				
برنامج ليالي عياش الرمضانية . وقف مواكب الاجر				
كسوة العيد الأضوى . مؤسسة وقف الملوان الوقفية				
دعم برنامج جود للسلات الغذائية . مؤسسة الشيخ سامي علي الجفالي				
محفظة اقراض لدعم البرامج التنموية . مؤسسة ابراهيم العنقري وذريته				
دعم برنامج ليالي عياش الرمضانية كسوة العيد . مؤسسة عنب ليمون لتقديم الوجبات				
كسوة العيد . وقف محمد صالح العذل				
كسوة العيد . وقف مواكب الاجر				
دعم رواتب . صندوق الموارد البشرية هدف نادي عياش الصيفي . أوقاف عبدالله تركي الضحيان				
السلة الغذائية جود - مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائة الخيرية				
كسوة العيد والحقيبة المدرسية وإعانة وقف مواكب الاجر				
برنامج ليالي عياش الرمضانية إفطار وعمرة . وقف مواكب الاجر				
الإجمالي				
١٦,١١٢				
٤٢,٠٠٠				
-				
٥٨,١١٢				
٣٦٢,١٨٠				
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر				
البيان				
مشروع بصمة اثر				
الزي المدرسي للطلاب المتعفيين . منصة احسان الخيرية				
الإجمالي				
٢٥,٠٠٠				
٤٥,٠٠٠				
-				
٢٥,٠٠٠				
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٦٣,٦٧٨	١٦,١١٢	-	-	١٦,١١٢
٢	-	-	-	-
١٠,٠٠٠	-	-	-	-
٥,٠٠٠	-	-	-	-
٩,٥٠٠	-	-	-	-
١٠,٠٠٠	-	-	-	-
١٠,٠٠٠	-	-	-	-
١٠,٠٠٠	-	-	-	-
٧٥,٠٠٠	-	-	-	-
١٠,٠٠٠	-	-	-	-
٥,٠٠٠	-	-	-	-
١٥,٠٠٠	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	-
٥,٠٠٠	-	-	-	-
٣٢,٠٠٠	-	-	-	-
١٢,٠٠٠	-	-	-	-
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
٣٦٢,١٨٠	٥٨,١١٢	-	٤٢,٠٠٠	١٦,١١٢
-	-	-	-	-
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
-	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	-
٢٥,٠٠٠	-	-	-	-
٢٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	-

جمعية التنمية الأهلية بعياش
ترخيص رقم (٤١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	بيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	منحة رأس المال البشري المدير التنفيذي. صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	منحة رأس المال البشري المدير التنفيذي
٤٨,٠٠٠	-	-	-	-	منحة دعم المصروفات التشغيلية. صندوق دعم الجمعيات
٤٨,٠٠٠	-	-	-	-	منحة رأس المال البشري اخصائي اجتماعي. صندوق دعم الجمعيات
٤٨,٠٠٠	-	-	-	-	منحة رأس المال البشري مدير التطوع. صندوق دعم الجمعيات
٤٨,٠٠٠	-	-	-	-	منحة رأس المال البشري الموارد المالية. صندوق دعم الجمعيات
٢٤,٠٠٠	-	-	-	-	منحة رأس المال البشري مدير المشاريع. صندوق دعم الجمعيات
٢٤,٠٠٠	-	-	-	-	منحة رأس المال البشري الباحث. صندوق دعم الجمعيات
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	التميز المؤسسي. صندوق دعم الجمعيات
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	بضمة وائر. صندوق دعم الجمعيات
-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-	مشروع وقفات تنمية - صندوق دعم الجمعيات
٦١٢,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	بيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				
٤٥٠	-	-	-	-	تبرعات عينية مائة. وقف مواكب الاجر
٢٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينية اثاث مكتبي. وقف مواكب الاجر
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينية سلات غذائية. وقف مواكب الاجر
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينية اسعدهم بملايسك. شركة لباس التجارية
٢٣,٤٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينية كويونات شرابية العثيم. شركة كيان الوقفية
٥٤,٠٥٠	-	-	-	-	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	بيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				
١٤٧,٧٧٢	١٦٦,٢٠٠	-	-	-	مركز خطوات النجاح
-	٢,٣٦٣	-	-	-	الاسترداد الضريبي
١٤٧,٧٧٢	١٦٨,٥٦٣	-	-	-	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٢ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
١٠,٠٠٠	-	مشروع العمرة .شركة كيان الوقفية
٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	كسوة العيد والحقيبة المدرسية وإعانة -وقف مواكب الاجر
١٠,٠٠٠	-	كسوة العيد الأضوى .مؤسسة وقف الملوان الوقفية
٥,٠٠٠	-	دعم مشروع الحقيبة المدرسية .وقف مواكب الاجر
٩,٥٠٠	-	دوره الخوص .الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
١٠,٠٠٠	-	محفظة اقراض لدعم البرامج التنموية . مؤسسة ابراهيم العنقري وذريته
١٠,٠٣٢	-	دعم برامج الجمعية برنامج عون .وقف مواكب الاجر
٢٥٠,٠٠٠	-	الزي المدرسي للطلاب المتعاقبين . منصة احسان الخيرية
١٠,٠٠٠	-	دعم برامج الجمعية برنامج ليالي عياش الرمضانية .وقف مواكب الاجر
٧٥,٠٠٠	-	دعم برنامج جود للسلات الغذائية .مؤسسة الشيخ سامي علي الجفالي
٥,٠٠٠	-	دعم برنامج ليالي عياش الرمضانية كسوة العيد . مؤسسة عنب ليمون لتقديم الوجبات
١٥,٠٠٠	٧,٠٠٠	كسوة العيد .وقف محمد صالح العذل
٩,٠٠٠	-	مشروع التاجر الصغير .بنك الجزيرة
٣٢,٠٠٠	-	دعم رواتب . صندوق الموارد البشرية هدف
١٢,٠٠٠	-	نادي عياش الصيفي .أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٤٥٠	-	مياة .وقف مواكب الاجر
١٥,٠٠٠	-	سلات غذائية .وقف مواكب الاجر
١٥,٠٠٠	-	اسعدهم بملايسك .شركة لباس التجارية
٢٣,٤٠٠	-	كوبونات شرائية العثيم .شركة كيان الوقفية
٢٦,٠٧٣	١٣,٦٨٢	منحة راس المال البشري المدير التنفيذي .صندوق دعم الجمعيات
١١,٥٤٠	٨٨,٤٦٠	منحة دعم المصروفات التشغيلية صندوق دعم الجمعيات
-	٤٨,٠٠٠	منحة راس المال البشري اخصائي اجتماعي صندوق دعم الجمعيات
-	٤٨,٠٠٠	منحة راس المال البشري الموارد المالية صندوق دعم الجمعيات
-	٢٤,٠٠٠	منحة راس المال البشري الباحث صندوق دعم الجمعيات
-	٤٨,٠٠٠	منحة راس المال البشري مدير التطوع .صندوق دعم الجمعيات
-	٢٤,٠٠٠	منحة راس المال البشري مدير المشاريع صندوق دعم الجمعيات
-	٢٥٦,٤٢٥	مصروفات برنامج بصمة و اثر -صندوق دعم الجمعيات
-	٤٢,٧٣٦	مشروع تدريب وتأهيل الاتامل الذهبية - صندوق دعم الجمعيات
٣٠,٧٣٨	١١,٤٠٠	التميز المؤسسي .صندوق دعم الجمعيات
-	٧,٢٠٠	مشروع وقفات تنمية -صندوق دعم الجمعيات
-	٤٥,٠٦٠	مشروع بصمة اثر -منصة احسان
-	١٠,٠٠٠	السلة الغذائية جود -مؤسسة عثمان بن عبدالعزيز السيف وأبنائه الخيرية
-	١٠,٠٠٠	برنامج ليالي عياش الرمضانية إفتار وعمره وقف مواكب الاجر
١٥٦,٦٨٠	-	دعم مشروع تدريب وتأهيل الاتامل الذهبية .صندوق الجمعيات المركز الوطني
١١٢,١٣٦	١٢٤,٨٨١	مركز خطوات النجاح للتدريب
٣٣,٨٥٤	١١,٤٥٤	الاستثمار الاجتماعي .شركة كفاءات المعرفة
٧,٥٦٠	-	برنامج الحفل الختامي
٤,٩٥٠	-	مشاركة الفريق التطوعي بالحج
-	٨,٠٠٠	برنامج الحج
-	٦,٠٥٠	برنامج ليالي عياش الرمضاني
٦,٠٠٢	٥,١٧٦	برنامج نادي حواء
٧,٥٠٠	-	برنامج اليوم الوطني
١,٠٠٨,١٤٨	٦٤٠,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل
١,٩٢٦,٥٦٣	١,٤٩٤,٥٢٤	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بعباش
ترخيص رقم (٤١٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

١٣ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
٣٦,٣٢٠	١٩,٣٢٠	الرواتب والأجور النقدية
-	١,٠٧٥	اشتراكات وتصديقات
٧,٠٠٠	-	مكافآت وحوافز
٧٠,٠٠٠	-	ايجار مقر الجمعية
١,٢٠٠	-	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١١٤,٥٢٠	٢٠,٣٩٥	الإجمالي

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
٧١,٩٣٣	٣٠,١٢١	أجور ورواتب وما في حكمها
٢٠,٨٣٣	٨,٢٦١	التأمينات الاجتماعية
٥٦٩	-	التأمين الطبي
-	٩٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
-	١٠,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٤,٥٢٠	٥٠٠	اشتراكات وتصديقات
٩,٣٧٠	١١,٠٢٧	مصاريف الكهرباء
٦٩٠	-	مستلزمات المطبخ
-	١,٠٠٠	الضيافة
٦١٢	-	قرطاسية ومطبوعات
٢,٥١٠	-	مصروفات الصيانة وإصلاح
٣,٧٤٥	٣,١٣٥	الهاتف وفاكس والانترنت
٤,١٠٧	-	مصروفات ضيافة
١٠,٠٠٠	-	أنعاب مهنية
١٠٠	-	مصاريف التراخيص
٤٠	٧٠	مصاريف بنكية وعمولات
١٢٩,٠٢٩	٦٥,٤٣٧	الإجمالي

١٥ - صافي الأصول المقيدة :

الرصيد كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	البيان
٤٢,٧٣٦	-	برنامج الانامل الذهبية . صندوق دعم الجمعيات
١٣,٦٨٢	-	صندوق دعم الجمعيات منحة رأس المال البشري المدير التنفيذي
٨٨,٤٦٠	-	منحة دعم المصروفات التشغيلية . صندوق دعم الجمعيات
-	٢٩٢,٨٠٠	مشروع وقفات تنمية - صندوق دعم الجمعيات
٤٨,٠٠٠	-	منحة رأس المال البشري اخصائي اجتماعي . صندوق دعم الجمعيات
٤٨,٠٠٠	-	منحة رأس المال البشري مدير التطوع . صندوق دعم الجمعيات
٤٨,٠٠٠	-	منحة رأس المال البشري الموارد المالية . صندوق دعم الجمعيات
٢٤,٠٠٠	-	منحة رأس المال البشري مدير المشاريع . صندوق دعم الجمعيات
٢٤,٠٠٠	-	منحة رأس المال البشري الباحث . صندوق دعم الجمعيات
١١,٤٠٠	-	التميز المؤسسي . صندوق دعم الجمعيات
٢٥٠,٠٠٠	-	بصمة و اثر . صندوق دعم الجمعيات
٥٩٨,٢٧٨	٢٩٢,٨٠٠	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 مسئولياته. 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 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 وتتوقع 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 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.

١٧- أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٨- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٦ م الموافق ٢٧ رمضان ١٤٤٧ هـ