



جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم

ترخيص رقم (١٢٥٣)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم
ترخيص رقم (١٢٥٣)
صامطة - 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 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 (١٧)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم

الملاء عليه ورحمة الله وبركاته . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاجتماعية بالموسم والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الاجتماعية بالموسم كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وادائها 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

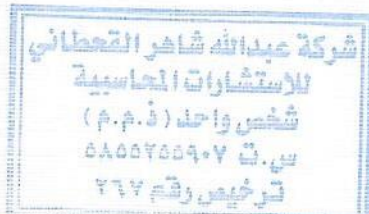
أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات 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 أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة 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)

مسئوليات 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 جوهرياً 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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. وبعد 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 لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات 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 ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.م)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل: -

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق

بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

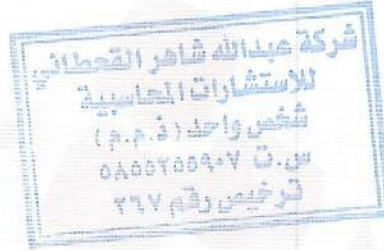
خميس مشيط في : ٢٨ / ٠١ / ٢٠٢٥ م

الموافق : ٢٨ / ٠٧ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم

ترخيص رقم (١٢٥٣)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبد الله شاه القحطاني
للإستشارات الهندسية
شخص واحد (م.م)
٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧ ص.ب

(٥)

جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم

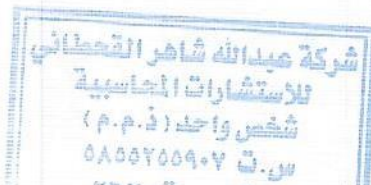
ترخيص رقم (١٢٥٣)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

إيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٠)	٦٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٧٨٠,٠٠٠
المنح الحكومية	(١١)	٠,٠٠٠	٣٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٨,٠٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٢٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣٦,٨٤٤,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٩)	١٣٣,٠٠٠,٠٠٠	(١٣٣,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤٦٥,٤٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١٥,٤٠٠,٠٠٠	٧٨٠,٨٢٤,٠٠٠
المصروفات والخسائر :					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٣)	(١٤١,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(١٤١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢١,٩٦٦,٠٠٠)
مصروفات خدمات تطوعية		(٢٦٨,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٢٦٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣٦,٨٤٤,٠٠٠)
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٤)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤,٧٠٠,٠٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥)	(٩٠,٦٤٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٩٠,٦٤٧,٠٠٠)	(١١٩,١٩٣,٠٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٣,٥٥١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٣,٥٥١,٠٠٠)	(٣,٣٤٢,٠٠٠)
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(٨٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٨٠٠,٠٠٠)	(٥٣٣,٠٠٠)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٥١٨,٩٩٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٥١٨,٩٩٨,٠٠٠)	(٦٣٦,٥٧٨,٠٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(٥٣,٥٩٨,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٤٠٢,٠٠٠	١٤٤,٢٤٦,٠٠٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		٦٣,٠٦٠,٠٠٠	٧,٧٦٢,٠٠٠	٧٠,٨٢٢,٠٠٠	(٧٣,٤٢٤,٠٠٠)
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٩,٤٦٢,٠٠٠	٢٥٧,٧٦٢,٠٠٠	٢٦٧,٢٢٤,٠٠٠	٧٠,٨٢٢,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم

ترخيص رقم (١٢٥٣)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البـان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٤,٢٤٦,٠٠	١٩٦,٤٠٢,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية
٣,٣٤٢,٠٠	٣,٥٥١,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٥٣٣,٠٠	٨٠٠,٠٠	أطفاء الأصول الغير ملموسة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
١١,٨١٦,٠٠	٠,٠٠	التغير في ارصدة العهد
(٥,٠٠٠,٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما
(٩٥,٥١٦,٠٠)	١,٨٩٧,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
٥٩,٤٢١,٠٠	٢٠٧,٦٥٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٧,٥٥٠,٠٠)	٠,٠٠	اضافات أصول ثابتة
(٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	اضافات أصول غير ملموسة
(١١,٥٥٠,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٤٧,٨٧١,٠٠	٢٠٧,٦٥٠,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٢+١)
٦٢٧,٠٠	٤٨,٤٩٨,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٨,٤٩٨,٠٠	٢٥٦,١٤٨,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم

ترخيص رقم (١٢٥٣)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية



إيضاح رقم (٦) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١

الرصيد الدفري في	مجمع الاستهلاك			التكلفة		نسبة الاستهلاك	البيان
	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في		
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/٠١/٠١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/٠١/٠١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٨,٥٣٧,٠٠٠	٧,٢٢٣,٠٠٠	٥,٩١٣,٠٠٠	٤,٥٩٩,٠٠٠	١٣,١٣٦,٠٠٠	١٣,١٣٦,٠٠٠	%١٠,٠٠	اثاث مكثي
١,١٢٣,٠٠٠	٩٧٢,٠٠٠	٥٣٨,٠٠٠	٣٨٧,٠٠٠	١,٥١٠,٠٠٠	١,٥١٠,٠٠٠	%١٠,٠٠	أدوات وأجهزة العرض
٣٤٦,٠٠٠	١,٠٠٠	٢,٧٧٤,٠٠٠	٢,٤٢٩,٠٠٠	٢,٧٧٥,٠٠٠	٢,٧٧٥,٠٠٠	%٢٥,٠٠	أجهزة احاسب الالي وملحقاته
٧,٩٨٦,٠٠٠	٦,٤٧٨,٠٠٠	٣,٥٧٢,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	%١٥,٠٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتجوية
١,٠٤٠,٠٠٠	٨٠٧,٠٠٠	١,٠٥٣,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠	١,٨٦٠,٠٠٠	١,٨٦٠,٠٠٠	%١٢,٥٠	لوحات الدعاية والاعلان
١٩,٠٣٢,٠٠٠	١٥,٤٨١,٠٠٠	١٣,٨٥٠,٠٠٠	١٠,٢٩٩,٠٠٠	٢٩,٣٣١,٠٠٠	٢٩,٣٣١,٠٠٠		الإجمالي

إيضاح رقم (٧) : الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها :

الرصيد الدفري في		مجمع الإطفاء			التكلفة		نسبة الإطفاء	البيان
		المجموع في	اطفاء العام	الرصيد في	المجموع في	الرصيد في		
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/٠١/٠١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/٠١/٠١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٣,٤٦٧,٠٠٠	٢,٦٦٧,٠٠٠	١,٣٣٣,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٥٣٣,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	%٢٠,٠٠	الموقع الإلكتروني
٣,٤٦٧,٠٠٠	٢,٦٦٧,٠٠٠	١,٣٣٣,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٥٣٣,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		الإجمالي

جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الأسـم : جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٢٥٣) بتاريخ ٢٠١٩ / ٠٧ / ٣٠ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٥/١٠/٢٣ م.

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٤ م حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- اكتشاف احتياجات المواطنين وحثهم علي المشاركة في تليبيتها .
- ٢- اقتراح البرامج والمشاريع اللازمة لتنمية المجتمع المحلي والمشاركة المالية والعينية أو البشرية في تنميتها وتقويمها ومتابعتها .
- ٣- المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي واكتشاف القيادات الاجتماعية واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى 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 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 المحاسبي :

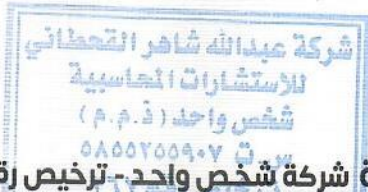
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح 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 .



جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك علي 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 الأنشطة .

أصول غير ملموسة :

يتم رحمة التكاليف المكشدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطلاقها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

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

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 وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول 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 وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

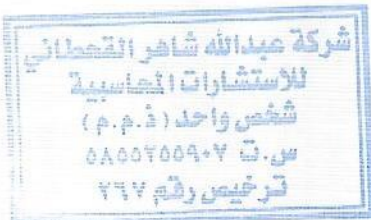
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .



جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

٤ - النقد وما في حكمه :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٤٩٨,٠٠	٢٥٦١٤٨,٠٠	مصرف الراجحي عام د/ ٠٠٠٨٨٨٧
٤٨,٤٩٨,٠٠	٢٥٦,١٤٨,٠٠	المجموع

٥ - مصروفات مدفوعة مقدما :

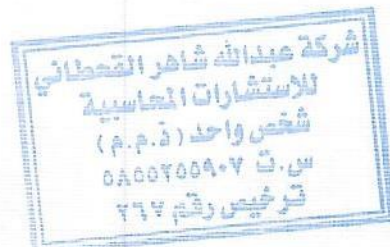
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	اشتراكات مدفوعة مقدما
٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

٦ - الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧ - أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٨ - مصروفات مستحقة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١,٨٩٧,٠٠	رسوم واستراكات مستحقة
٥,١٧٥,٠٠	٥,١٧٥,٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥,١٧٥,٠٠	٧,٠٧٢,٠٠	المجموع



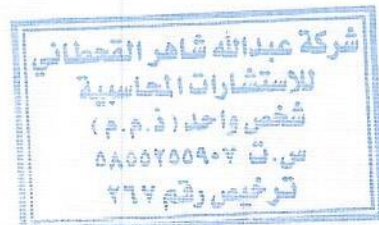
جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- صافي الاصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	٦٣,٠٦٠,٠٠	٧,٧٦٢,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٨٢٢,٠٠	(٧٣,٤٢٤,٠٠)		
التغير في صافي الأصول	(٥٣,٥٩٨,٠٠)	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٦,٤٠٢,٠٠	١٤٤,٢٤٦,٠٠		
رصيد آخر المدة	٩,٤٦٢,٠٠	٢٥٧,٧٦٢,٠٠	٠,٠٠	٢٦٧,٢٢٤,٠٠	٧٠,٨٢٢,٠٠		

١/٩ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
منح حكومية - دعم البرامج والأنشطة	٢١٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٢,٠٠	٢١٢,٠٠
تبرعات برنامج واعد - اوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات التميز المؤسسي	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات تمكين ثلاث فتيات من مهارات سوق العمل - منصة تبرع	١,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٥٠,٠٠	١,٥٥٠,٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - دعم راتب المدير	٦,٠٠٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠)	٦,٠٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج اكتساب مهارة	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم رواتب الموارد البشرية - هدف	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٧,٧٦٢,٠٠	٣٨٣,٠٠٠,٠٠	(١٣٣,٠٠٠,٠٠)	٢٥٧,٧٦٢,٠٠	٧,٧٦٢,٠٠



جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

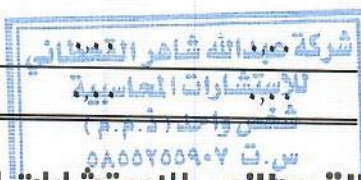
البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	مقيدة			ريال سعودي	ريال سعودي
التبرع العام	٦٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات تمكين ثلاث فتيات من مهارات سوق العمل - منصة تبرع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠
تبرعات مشروع ساهم في الخير - منصة تبرع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٠,٠٠٠
دعم رواتب الموارد البشرية - هدف	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات برنامج واعد - اوقاف عبدالله تركي الضحيان	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
المجموع	٦٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٧٨٠,٠٠٠

١١ - المنح الحكومية :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
				ريال سعودي	ريال سعودي
التميز المؤسسي	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - دعم راتب المدير	٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج اتصوير والمونتاج	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج اكتساب مهارة	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠	٣٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٣٥٩,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٨,٠٠٠,٠٠٠

١٢ - دعم منصة احسان :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	ريال سعودي
دعم مشروع تأمين عربات بيع الطعام للمحتاجين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم مشروع التشجير	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠



جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣- مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج واعد - اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج واعد
٩,٨٣٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج أهمية التطوع
٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات دعم مشروع التشجير - منصة احسان
١٣٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مشروع ساهم في الخير - منصة تبرع
١٢,٠٠٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠	مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - دعم راتب المدير
٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج اكتساب مهارة
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج تصوير ومونتاج
٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مشروع تأمين عربات بيع الطعام للمحتاجين - منصة احسان
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	مصروفات دعم رواتب - وزارة الموارد البشرية هدف
٣٢١,٩٦٦,٠٠	١٤١,٠٠٠,٠٠	المجموع

١٤- مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف تصميم وإعادة هيكلة مشاريع الجمعية
١١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف دعايا وإعلان برامج الجمعية
٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	ايجارات
٥٤,٧٠٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	المجموع

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

جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,١٠٠,٠٠	٢٢,٣٢٠,٠٠	أجور ورواتب
٧,١٩٦,٠٠	٧,٨٩٥,٠٠	تأمينات الاجتماعية
١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	أجور عاملة مؤقتة
٥,٣٥٩,٠٠	٦,٨٢٥,٠٠	هاتف وانترنت
٦٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	رسوم واشتراكات
٤١٠,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات مكتبية
١٠,٣٥٠,٠٠	١٠,٣٥٠,٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
٨٦,٠٠	٠,٠٠	مواد التنظيف
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٠,٠٠	٢,٤٢٢,٠٠	المياه والصرف الصحي
٠,٠٠	١,٦٢٠,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٣٠,٠٠٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	ايجار مقر الجمعية
٥٨,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات المطبخ
٢,٩٢١,٠٠	١,٨٧٠,٠٠	كهرباء
٣٤,٠٠	٣٠٠,٠٠	مصاريف الضيافة
٩٠٠,٠٠	٧٠٠,٠٠	مصاريف الدعايا والاعلان
١٥٠,٠٠	٠,٠٠	العينات والهدايا
١٤٩,٠٠	٤٤٨,٠٠	مصاريف بنكية وعمولات
٣٥,٨٨٠,٠٠	١٥,٦٩٧,٠٠	رسوم إدارية - كفاءات المعرفة
١١٩,١٩٣,٠٠	٩٠,٦٤٧,٠٠	المجموع

١٦ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٦/٠٧/٢٨ هـ الموافق : ٢٨ / ٠١ / ٢٠٢٥ م

١٧ - 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 علي القوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

