

جمعية تنمية جازان

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية تنمية جازان

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تنمية جازان ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية تنمية جازان (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية 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 ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

Signature



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية تنمية جازان

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٦ رجب ١٤٤٦هـ

١٦ يناير ٢٠٢٥م

جمعية تنمية جازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣٣٣,٠١٧	٦٠,١٤١
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة	(٤)	٢,٧٠٠	٣,٠١٢
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٣٥,٧١٧	٦٣,١٥٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي	(٥)	٥٢,٦٠٥	٥٠,٤٢٣
الأصول غير الملموسة	(٦)	٨,١١٨	٧,٥٤٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٠,٧٢٣	٥٧,٩٦٦
إجمالي الأصول		٣٩٦,٤٤٠	١٢١,١١٩
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	(٧)	٨٠,٤٥٦	٢٦,٣٨٦
مجموع الإلتزامات المتداولة		٨٠,٤٥٦	٢٦,٣٨٦
إجمالي الإلتزامات		٨٠,٤٥٦	٢٦,٣٨٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٥٩,٩٨٧)	١٢,٣١٢
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٣٧٥,٩٧١	٨٢,٤٢١
إجمالي صافي الأصول		٣١٥,٩٨٤	٩٤,٧٣٣
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣٩٦,٤٤٠	١٢١,١١٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تنمية جازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		١٣,٢١٣	-	١٣,٢١٣	٥,٢٢٦
التبرعات النقدية المقيدة		-	٦١,٩١٣	٦١,٩١٣	٤,٨٣٧
منح حكومية		-	٢٨٣,٩٧٥	٢٨٣,٩٧٥	٩٠,٠٠٠
تبرعات منصة احسان	(٨)	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٧٩,٥٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		-	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-
تبرعات خدمات تطوعية		١٠٨,٩٤٣	-	١٠٨,٩٤٣	٥٩,٧١٠
إيرادات الاشتراكات		٢,٦٠٠	-	٢,٦٠٠	٣,٣٢٥
إيرادات اخرى	(٩)	١٧,٣٠٠	-	١٧,٣٠٠	١٩,١٩٤
تبرعات تخفيض التزام		٢,٥٤٩	-	٢,٥٤٩	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٧٦,٣٣٨	(٢٧٦,٣٣٨)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٧٦,٣٣٨		-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٤٢٠,٩٤٣	٢٩٣,٥٥٠	٧١٤,٤٩٣	٣٦١,٧٩٢
المصروفات والخسائر					
مصاريف خدمات تطوعية		١٠٨,٩٤٣		١٠٨,٩٤٣	٥٩,٧١٠
مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة	(١٠)	١٣٣,٩٤٥	-	١٣٣,٩٤٥	١١,٨٠٠
مصروفات الأنشطة	(١١)	١٤٢,٣٩٣	-	١٤٢,٣٩٣	١٥٢,٩١٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٨٦,٦٧١	-	٨٦,٦٧١	٣٧,٦٤٠
استهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٥)	١٠,٨٩٦	-	١٠,٨٩٦	٣,٩١٧
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٦)	٢,٣٠٠	-	٢,٣٠٠	١,٠٨٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٤٨٥,١٤٨	-	٤٨٥,١٤٨	٢٦٧,٠٥٩
البنود الاستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة		(٨,٠٩٤)	-	(٨,٠٩٤)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٨,٠٩٤)	-	(٨,٠٩٤)	-
التغير في صافي الأصول		(٧٢,٢٩٩)	٢٩٣,٥٥٠	٢٢١,٢٥١	٩٤,٧٣٣
صافي الأصول في بداية السنة		١٢,٣١٢	٨٢,٤٢١	٩٤,٧٣٣	-
صافي الأصول في نهاية السنة		(٥٩,٩٨٧)	٣٧٥,٩٧١	٣١٥,٩٨٤	٩٤,٧٣٣

جمعية تنمية جازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م
٩٤,٧٣٣	٨٢,٤٢١	١٢,٣١٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩٤,٧٣٣	٨٢,٤٢١	١٢,٣١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٤,٧٣٣	٨٢,٤٢١	١٢,٣١٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٢١,٢٥١	٢٩٣,٥٥٠	(٧٢,٢٩٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣١٥,٩٨٤	٣٧٥,٩٧١	(٥٩,٩٨٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية تنمية جازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٤,٧٣٣	٢٢٩,٣٤٥	التغير في صافي الأصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣,٩١٧	١٠,٨٩٦	<u>استهلاك الممتلكات والالات والمعدات</u>
-	٢,٣٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١,٠٨٢	(٨,٠٩٤)	تسويات سنوات سابقة
<u>٩٩,٧٣٢</u>	<u>٢٣٤,٤٤٧</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣,٠١٢)	٣١٢	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
٢٦,٣٨٦	٥٤,٠٧٠	مصروفات مستحقة
<u>١٢٣,١٠٦</u>	<u>٢٨٨,٨٢٩</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٤,٣٤٠)	(١٣,٠٧٨)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٨,٦٢٥)	(٢,٨٧٥)	إضافات الأصول غير الملموسة
<u>(٦٢,٩٦٥)</u>	<u>(١٥,٩٥٣)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٦٠,١٤١	٢٧٢,٨٧٦	صافي التغير في رصيد النقدية
-	٦٠,١٤١	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٦٠,١٤١</u>	<u>٣٣٣,٠١٧</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تنمية جازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تنمية جازان

(١/٢) المركز الرئيسى : منطقة جازان - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣) بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تنفيذ البرامج والمشروعات والالتزام لتنمية المجتمع المحلي .
- * اكتشاف القيادات الاجتماعية واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة .
- * التأهيل والتدريب وتطوير القدرات للفئات المستهدفة .
- * التوعية بالوسائل المنهية في تنمية الاسر المستحقة مهنيا واقتصاديا
- * المشاركة المالية او العينية او البشرية في تنفيذها وتقويمها ومتابعتها .
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسى للجمعية

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية تنمية جازان

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣)

منطقة جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية تنمية جازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات	١٠%	٢٠%	أجهزة حاسب الي وملحقاتها
أجهزة التدفئة والتبريد	٢٠%	٢٠%	دعايا وإعلان
تحسينات مباني مستاجرة	٢٠%	٢٠%	أجهزة اتصال

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية تنمية جازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٦٠,١٤١	٣٣٣,٠١٧	نقد لدي البنوك
٦٠,١٤١	٣٣٣,٠١٧	<u>الاجمالي</u>
	-	
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة :-</u>
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	ايجارات مقدمة
٣١٢	٠	عهدة موظفين
٣,٠١٢	٢,٧٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية تنمية جازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح (٥): الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
أثاث ومفروشات	٨,٧٧٤	٤,٤٣٠	٠	١٣,٢٠٤	٢٥٠	١,٣٢٠	٠	١,٥٧٠	١١,٦٣٤	٨,٥٢٤
حاسب الي وملحقاتها	٧٢٦	٨,٦٤٨	٠	٩,٣٧٤	٣١	١٣٦	٠	١٦٧	٩,٢٠٧	٦٩٥
تحسينات علي مباني مستاجرة	٣٢,١٧٧	٠	٠	٣٢,١٧٧	٢,٧٦٦	٦,٤٣٥	٠	٩,٢٠١	٢٢,٩٧٦	٢٩,٤١١
أجهزة التبريد والتكيف	٦,٥٠٢	٠	٠	٦,٥٠٢	٣٨٢	١,٣٠٠	٠	١,٦٨٢	٤,٨٢٠	٦,١٢٠
أجهزة اتصال	٦٨٠	٠	٠	٦٨٠	٧١	٦٠٨	٠	٦٧٩	١	٦٠٩
أدوات دعايا وإعلان	٥,٤٨١	٠	٠	٥,٤٨١	٤١٧	١,٠٩٧	٠	١,٥١٤	٣,٩٦٧	٥,٠٦٤
الإجمالي	٥٤,٣٤٠	١٣,٠٧٨	٠	٦٧,٤١٨	٣,٩١٧	١٠,٨٩٦	٠	١٤,٨١٣	٥٢,٦٠٥	٥٠,٤٢٣

إيضاح (٦): الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إطفاء العام	مجمع الإطفاء المستبعد	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
برامج	٨,٦٢٥	٢,٨٧٥	٠	١١,٥٠٠	١,٠٨٢	٢,٣٠٠	٠	٣,٣٨٢	٨,١١٨	٧,٥٤٣
الإجمالي	٨,٦٢٥	٢,٨٧٥	٠	١١,٥٠٠	١,٠٨٢	٢,٣٠٠	٠	٣,٣٨٢	٨,١١٨	٧,٥٤٣

جمعية تنمية جازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-</u>
٣,٩٠٠	٢,٨٧٥	اتعاب مستحقة
٠	٤١,٨٠٠	رواتب مستحقة
٠	٩,٦٦٠	مستحق شركة الانشاءات العربية السعودية (كفاءات)
٠	٣,٣٣٥	تأمينات مستحقة
٠	٣٠٠	اشتراقات مقدمة
٢٢,٤٨٦	٢٢,٤٨٦	ذمم دائنة - احمد الحارثي
<u>٢٦,٣٨٦</u>	<u>٨٠,٤٥٦</u>	

الاجمالي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	<u>إيضاح : (٨) تبرعات منصة احسان :-</u>
٦٢,٥٠٠	٠	تبرعات مشروع برامج تدريبية للاسر المنتجة
٦٠,٠٠٠	٠	تبرعات مشروع توفير مكائن خياطة للمحتاجات
٥٧,٠٠٠	٠	تبرعات مشروع دعم الاسر المنتجة
٠	٢٠٠,٠٠٠	مشروع ترميم مساكن الاسر المتعففة
<u>١٧٩,٥٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الاجمالي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	<u>إيضاح : (٩) إيرادات اخرى :-</u>
١١,٩٩٦	٠	دورة مكائن خياطة للمحتاجات
٦,٩٩٨	٠	ضريبة القيمة المضافة المستردة
٢٠٠	٠	دورة اللغة الإنجليزية للشباب
٠	١٥,٠٠٠	تاجير قاعات تدريب
٠	٧٠٠	دورة صناعة القهوة
٠	٢٠٠	دورة تنسيق الزهور
٠	١,٤٠٠	اصدار شهادة تدريبية
<u>١٩,١٩٤</u>	<u>١٧,٣٠٠</u>	الاجمالي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصروفات محملة على البرامج والأنشطة :-</u>
٥,٤٠٠	٣٢,٤٠٠	الإيجارات
٣,٩٠٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
٢,٥٠٠	٥٦,٠٤٠	رواتب واجور
٠	٥,٥٥٤	مطبوعات ونظافة
٠	١,٣٣٥	هاتف
٠	٣٢,٨٦٦	تأمينات اجتماعية
<u>١١,٨٠٠</u>	<u>١٣٣,٩٤٥</u>	الاجمالي

جمعية تنمية جازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤٣)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>إيضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>
مشروع برامج تدريبية للأسر المنتجة - احسان	٦٢,٤٩٢	٥٦,٤٠٦	
مشروع دعم الاسر المنتجة - احسان	.	٤٨,٩٠٦	
مشروع تحدث حتي اراك	.	١١,٦٤٩	
برنامج تدشين قاعة المستقبل	.	١٠,٧٣٠	
فعاليات اليوم الوطني	.	٨,٩٩٣	
مشروع عبر عن فرحتك عيد الاضحى	.	٧,٨٢١	
برنامج تدشين الجمعية	٣,٩٧٨	٥,٠٠٣	
سفراء الاحياء	.	٣,٢٨٦	
مكائن الخياطة	.	١١٦	
اعانة زواج	٥٨,٠٤٥	.	
الطريق الي مكة	٢٥٠	.	
مارثون جازان	٣,٣٦٨	.	
مارثون التطوع	٣,٠٠٠	.	
برنامج ليلة الأبناء	١,٠٩١	.	
اليوم العالمي لاضرار المخدرات	٤٦٠	.	
برنامج الجودة النفسية في الاجازة الصيفية	٣٢٢	.	
بطولة يوم الوطن	١,٦٤٩	.	
اليوم العالمي للطفل	٣,٨٠٤	.	
دورة تنسيق الزهور	٢٠٠	.	
برنامج تربية النحل وإنتاج العسل	٣,٧٣٤	.	
<u>الاجمالي</u>	<u>١٤٢,٣٩٣</u>	<u>١٥٢,٩١٠</u>	

<u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>
مصاريف تأسيس	.	١٢,٧٦٦	
الإيجارات	.	٨,١٠٢	
رواتب واجور	٨٢,٩٥٠	٦,٤٣٣	
اتعاب مهنية	.	٣,٩٠٠	
مكافآت اليوم الوطني	.	٣,٠٠٣	
هاتف	.	١,٤٠٠	
دعاية وإعلان	.	١,٠٩٤	
قرطاسية ومطبوعات	٥٨٦	٤٧٢	
ضيافة ونظافة	٣٣٩	٤٥٥	
رسوم حكومية واشتركاكات	٢,٢٣٥	.	
بنكية وعمولات	٣٩٩	١٥	
مصروفات متنوعه	١٦٢	.	
<u>الاجمالي</u>	<u>٨٦,٦٧١</u>	<u>٣٧,٦٤٠</u>	

<u>إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-</u>		<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>
		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>			<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
دعم البرامج والأنشطة	٨٢,٤٢١	.	٨٢,٤٢١	.	
التبرعات النقدية المقيدة - اعانات زواج	.	٦٠,٠٠٠	٥٨,٠٤٥	١,٩٥٥	
التبرعات النقدية المقيدة - كفالة تعليمية	.	١,٩١٣	.	١,٩١٣	
منح حكومية	.	٢٨٣,٩٧٥	١٣٥,٨٧٢	١٤٨,١٠٣	
تبرعات منصة احسان	.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	.	٢٤,٠٠٠	.	٢٤,٠٠٠	
<u>الاجمالي</u>	<u>٨٢,٤٢١</u>	<u>٥٦٩,٨٨٨</u>	<u>٢٧٦,٣٣٨</u>	<u>٣٧٥,٩٧١</u>	

إيضاح : (١٤) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .