

جمعية التنمية الأهلية بالكدمي

ترخيص رقم (٤١٨٥)

مركز الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الأهلية بالكدمي  
ترخيص رقم (٤١٨٥)  
الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

\*\*\*\*\*

رقم الصفحة	الباب
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٤	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١١-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١١)



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة  
جمعية التنمية الأهلية بالكدمي

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالكدمي ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 ٢٠٢٣م، 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 وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### لفت انتباه

نود لفت الانتباه للإيضاح رقم (٨-١) المرفق بالقوائم المالية، حيث بلغ صافي الأصول غير المقيدة بالسالب (مدين) مبلغ (٥٢٠٥٥) ريال مما يعني أن التزامات الجمعية أعلى من إجمالي الأصول لديها. هذا ولم يتم تعديل رأينا بناءً على هذا الأمر.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ١٢ سبتمبر ٢٠٢٣م.

### 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 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 (تنمة)

إلى السادة  
جمعية التنمية الأهلية بالكدمي

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تنمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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، 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 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 تأكد 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 تأكد 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 الفيافي

رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الثلاثاء: ٢٥ رجب ١٤٤٥هـ

الموافق: ٦ فبراير ٢٠٢٤م



(٣)

## جمعية التنمية الأهلية بالكدمي

ترخيص رقم (٤١٨٥)

الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٣٠٨٠,٠٠	٠,٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٣٠٨٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٢٢٥٥٣,٠٠	١٨٣٣٠,٠٠	(٤)	الاصول الثابتة بالصافي
٣٢٢٠,٠٠	٢٤١٥,٠٠	(٥)	الاصول غير الملموسة بالصافي
٢٥٧٧٣,٠٠	٢٠٧٤٥,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٨٨٥٣,٠٠	٢٠٧٤٥,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>إلتزامات متداولة:</b>
١٣٠٠٠,٠٠	٦٧٠٥٠,٠٠	(٦)	مصرفات مستحقة
١٧٥٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠	(٧)	ذمم دائنة
١٤٧٥٠,٠٠	٧٢٨٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٤٧٥٠,٠٠	٧٢٨٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	<b>صافي الأصول:</b>
(١١١,٨٩٧)	(٥٢,٠٥٥)		صافي الأصول غير المقيدة
١٢٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة
١٤١٠٣,٠٠	(٥٢,٠٥٥)		إجمالي صافي الأصول
٢٨٨٥٣,٠٠	٢٠٧٤٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٤)

جمعية التنمية الأهلية بالكدمي

ترخيص رقم (٤١٨٥)

الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح	٢٠٢٣ م					٢٠٢٢ م
	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	١٣٠,٠٠٠	٢١٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٦٣,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	(٩)
تبرعات خدمات تطوعية	٥٦٣٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٦٣٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	
تبرعات عينية - سلات غذائية	١٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
اشتراكات الأعضاء	١٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٥٠,٠٠٠	١٦٠٠,٠٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	١٤٧٥٠٠,٠٠٠	(١٤٧,٥٠٠)	٠,٠٠٠	١٤٧٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١-٧)
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٣٢٥٤٦٦,٠٠٠</b>	<b>(١٢٦,٠٠٠)</b>	<b>٠,٠٠٠</b>	<b>١٩٩٤٦٦,٠٠٠</b>	<b>١١٦٠٠٠,٠٠٠</b>	
مصروفات البرامج:						
مصروفات الأنشطة والبرامج	٢٢٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٣٠٠,٠٠٠	١٥٨٠٠٠,٠٠٠	(١٠)
مصروفات خدمات تطوعية	٥٦٣٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٦٣٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	
مصروفات عينية	١٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
مصاريف عمومية وإدارية	٦١٩١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦١٩١٠,٠٠٠	٨٥٦٣٣,٠٠٠	(١١)
إستهلاك الأصول الثابتة	٤٢٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢٢٣,٠٠٠	٤٢٢٣,٠٠٠	(٤)
إطفاء أصول غير ملموسة	٨٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	(٥)
<b>مجموع المصروفات</b>	<b>(٢٦٥,٦٢٤)</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>(٢٦٥,٦٢٤)</b>	<b>(٢٤٨,٦٦١)</b>	
صافي التغير في صافي الأصول	٥٩,٨٤٢	(١٢٦,٠٠٠)	٠	(٦٦,١٥٨)	(٢٣٧,٠٦١)	
رصيد صافي الأصول أول المدة	(١١١,٨٩٧)	١٢٦٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤١٠٣,٠٠٠	٢٥١,١٦٤	
رصيد صافي الأصول آخر المدة	(٥٢,٠٥٥)	٠	٠,٠٠٠	(٥٢,٠٥٥)	١٤١٠٣,٠٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٥)

## جمعية التنمية الأهلية بالكدمي

ترخيص رقم (٤١٨٥)

الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٣٧,٠٦١)	(٦٦,١٥٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
٤٢٢٣,٠٠	٤٢٢٣,٠٠	<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٠٥,٠٠	٨٠٥,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
		إطفاء الأصول غير الملموسة
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في أرصدة الذمم المدينة
٨٣٣٣,٠٠	٠,٠٠	التغير في أرصدة مدينة أخرى
١٧٥٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	التغير في أرصدة الذمم الدائنة
٤٢٥٠,٠٠	٥٤٠٥,٠٠	التغير في المصاريف المستحقة
<b>(٢١٦,٩٠٠)</b>	<b>(٣,٠٨٠)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>(١)</b>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٤,٠٢٥)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
<b>(٤,٠٢٥)</b>	<b>٠</b>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية</b>
<b>(٢٢٠,٩٢٥)</b>	<b>(٣,٠٨٠)</b>	<b>صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه</b>
٢٢٤,٠٠٥	٣,٠٨٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
<b>٣,٠٨٠</b>	<b>٠</b>	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
		<b>(٢)</b>
		<b>(٢+١)</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية





(٧)

جمعية التنمية الأهلية بالكدمي

ترخيص رقم (٤١٨٥)

الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

**إيضاح رقم (١) عام :**

اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بالكدمي  
الكيان القانوني : جمعية أهلية  
اهداف الجمعية :

تهدف الجمعية إلى تقديم أنشطة ودورات ولقاءات لتنمية المجتمع ورفع مستوى الوعي المجتمعي بكافة فئاته وكذلك العناية بالشباب وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية

العنوان : الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية  
الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٤٤٣/٠٩/١١) . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .  
سريان الترخيص : يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ ١٤٤٧/٠٩/١٣ هـ .

**إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :**

**أ- بيان الالتزام:**  
تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقراب ريال سعودي

**ج- مبدأ الاستمرارية :-**

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

**إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**

**العرف الخاسبي :**

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

**التقديرات الخاسبية :**

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 والاقواف :**

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره 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 .

**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 .

(٨)

جمعية التنمية الأهلية بالكدمي

ترخيص رقم (٤١٨٥)

الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

#### الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

#### مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة 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 أصولاً 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 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 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 بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات 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 :

تتبع الجمعية نظام محاسبي على الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

(٩)

جمعية التنمية الأهلية بالكدمي

ترخيص رقم (٤١٨٥)

الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية

-----

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٨٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٨٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

مصرف الراجحي

المجموع

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٦- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠٠٠,٠٠	٤٥٠٠,٠٠
٩٠٠٠,٠٠	١٦٣٠٠,٠٠
٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠
١٣٠٠٠,٠٠	٦٧٠٥٠,٠٠

البيان

رواتب مستحقة

تكاليف عمالة مؤقتة مستحقة

أتعاب مهنية مستحقة

المجموع

٧- ذمم دائنة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٥٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠
١٧٥٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠

البيان

ذمم العاملين - المدير التنفيذي طارق

المجموع

(١٠)

جمعية التنمية الأهلية بالكدمي

ترخيص رقم (٤١٨٥)

الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٨- صافي الأصول:

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
٢٥١١٦٤,٠٠	١٤١٠٣,٠٠	٠,٠٠	١٢٦٠٠٠,٠٠	١١١٨٩٧,٠٠-
(٢٣٧,٠٦١)	(٦٦,١٥٨)	٠,٠٠	(١٢٦,٠٠٠)	٥٩,٨٤٢
١٤١٠٣,٠٠	٥٢,٥٥,٠٠-	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢,٥٥,٠٠-

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٨/١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		
الرصيد في	الرصيد في	المحور خلال	المقيد خلال	الرصيد في
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	العام	العام	٢٠٢٣/١/١ م
١٠٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٦,٠٠٠)	٠	١٠٦٠٠٠,٠٠
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٠	٢٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٠٠)	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٥٠٠)	٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٢٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٧,٥٠٠)	٢١٥٠٠,٠٠	١٢٦٠٠٠,٠٠

البيان

أصول مقيدة :

المنح الحكومية دعم تشغيل الخطة التشغيلية

المنح الحكومية - دعم تشغيل البرنامج التأسيسي لتجهيز اللجنة الجديدة

تبرعات صندوق محافظة صبيا (برنامج حفل المانجو والفواكه الاستوائية)

تبرعات دعم المناسبات

المجموع

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٠,٠٠
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٥٠٠	٠,٠٠
١٠٠٠٠,٠٠	٢١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٥٠٠,٠٠	١٣٠,٠٠

البيان

التبرع العام

فعاليات اليوم الوطني

تبرعات صندوق محافظة صبيا

(برنامج حفل المانجو والفواكه

الاستوائية)

تبرعات دعم المناسبات

المجموع

## جمعية التنمية الأهلية بالكدمي

ترخيص رقم (٤١٨٥)

الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

## ١٠- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي ملتقى اجازتي
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	فعاليات اليوم الوطني
١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - مركز العمل التطوعي
١٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - الفعاليات المصاحبة للأعياد والمناسبات الوطنية والمبادرات
١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي تنمية المهارات العلمية لدى شباب وشابات مركز الكدمي واستقطاب مدربين لتأهيلهم للعمل
١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي مشروع التأهيل المستمر
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي الملتقى الاجتماعي
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي لأجلكم نلتقي أطفالنا
١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي فخر الطفل ذو الإعاقة
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي اسر منتجة
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومي - دعم التشغيل الخطة التشغيلية
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	مصاريف برامج صندوق محافظة صبيا (حفل المانجو والفواكه الاستوائية)
٠,٠٠	٧٣٠٠,٠٠	مصاريف برنامج المناسبات والأعياد
١٥٨٠٠٠,٠٠	٢٢٣٠٠,٠٠	المجموع

## ١١- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
٤٧٠٠٠,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠	رواتب وأجور
١٨٥٠٠,٠٠	٧٣٠٠,٠٠	عمالة مؤقتة
٣٧,٠٠	٨٦٠,٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩٧,٠٠	٠,٠٠	مواد تنظيف
١٥٠,٠٠	٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٢٥٨,٠٠	٠,٠٠	الكهرباء
١٨٣٣٣,٠٠	٠,٠٠	ايجار مقر اللجنة
١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الدعاية والاعلان
٢٥٨,٠٠	٠,٠٠	مصاريف الضيافة
٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠	أتعاب مهنية
٨٥٦٣٣,٠٠	٦١٩١٠,٠٠	المجموع