

جمعية التنمية الاهلية بصير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧١)

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
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بصير

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بصير ، (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 (٩) 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 التنمية الاهلية بصير (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 والمعياري 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعياري 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 ، مالم 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بصير

(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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة 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 استجابة 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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
١٩ ربيع الأول ١٤٤٧هـ
١١ سبتمبر ٢٠٢٥م

جمعية التنمية الاهلية بصير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧١)
فرسان - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٧,٢٥٥	٢٨,٤٠٢
إجمالي الموجودات المتداولة		١٧,٢٥٥	٢٨,٤٠٢
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٤)	٦	٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٦	٦
إجمالي الموجودات		١٧,٢٦١	٢٨,٤٠٨
الإلتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥)	٦٩,٣٢٨	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٩,٣٢٨	٥,٧٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٥٢,٠٦٧)	٢٢,٦٥٨
إجمالي صافي الأصول		(٥٢,٠٦٧)	٢٢,٦٥٨
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٧,٢٦١	٢٨,٤٠٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بصير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧١)
فرسان - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
دعم حكومي	(٦)	-	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(٧)	-	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	.
اشتراقات أعضاء		-	-	.	٢,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٧٧,٠٠٠	(٧٧,٠٠٠)		
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧٧,٠٠٠	.	٧٧,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(٨)	٧٩,٥٦٨	-	٧٩,٥٦٨	١٢,٠٣٢
مصاريف محملة على النشاط (رواتب)		٤٧,٤٦٤	-	٤٧,٤٦٤	-
المصروفات العمومية والإدارية	(٩)	٢٤,٦٩٣	-	٢٤,٦٩٣	١١,٥٠٠
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٤)	.	-	.	١,٤٩١
إجمالي المصروفات والخسائر		١٥١,٧٢٥	.	١٥١,٧٢٥	٢٥,٠٢٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٧٤,٧٢٥)	.	(٧٤,٧٢٥)	٧٦,٩٧٧
صافي الأصول في بداية السنة		٢٢,٦٥٨	.	٢٢,٦٥٨	(٥٤,٣١٩)
صافي الأصول في نهاية السنة		(٥٢,٠٦٧)	.	(٥٢,٠٦٧)	٢٢,٦٥٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بصير
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٤٧١)
فرسان - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات فى صافى الاصول فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودى

ايضاح	صافي الأصول غير	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	(٥٤,٣١٩)	(٥٤,٣١٩)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٧٦,٩٧٧	٧٦,٩٧٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٢,٦٥٨	٢٢,٦٥٨
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٢,٦٥٨	٢٢,٦٥٨
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٧٤,٧٢٥)	(٧٤,٧٢٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥٢,٠٦٧)	(٥٢,٠٦٧)

جمعية التنمية الاهلية بصير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧١)
فرسان - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٦,٩٧٧	(٧٤,٧٢٥)	التغير في صافي الاصول
١,٤٩١	.	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٨,٤٦٨	(٧٤,٧٢٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٥٠,٢٥٠-	٦٣,٥٧٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٨,٢١٨	(١١,١٤٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٢١٨	(١١,١٤٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٨٤	٢٨,٤٠٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٨,٤٠٢	١٧,٢٥٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بصير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧١)

فرسان - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية: جمعية التنمية الاهلية بصير

(١/٢) المركز الرئيسي: فرسان - جازان - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧١) بتاريخ ١١/١٠/١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

نشر الوعي بين المواطنين في كافة المجالات الاجتماعية والصحية والثقافية والمهنية والاقتصادية .

تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة .

تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة 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 التنمية الاهلية بصير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧١)
فرسان - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية 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 التنمية الاهلية بصير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧١)
فرسان - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الممتلكات والآلات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة الحاسب الآلي	١٥%
مكيفات	١٥%	آلة تصوير	١٥%
أجهزة كهربائية	١٥%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

(٣) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
البنك الاهلى رقم ٤٥١٥٥٣٧٢٠٠٠١٠٥		١٧,٢٥٥	٢٨,٤٠٢
		١٧,٢٥٥	٢٨,٤٠٢

جمعية التنمية الاهلية بصير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧١)
فرسان - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
اثاث ومفروشات	٣٣,٨٨٠	٠	٠	٣٣,٨٨٠	٣٣,٨٧٩	٠	٠	٣٣,٨٧٩	١	١
أجهزة كهربائية	٩,٦٠٠	٠	٠	٩,٦٠٠	٩,٥٩٩	٠	٠	٩,٥٩٩	١	١
اثاث روضة الأطفال	١٧,٣٨٤	٠	٠	١٧,٣٨٤	١٧,٣٨٣	٠	٠	١٧,٣٨٣	١	١
أجهزة الحاسب الالى	٦,٠٠٠	٠	٠	٦,٠٠٠	٥,٩٩٩	٠	٠	٥,٩٩٩	١	١
مكيفات	٦,٦٠٠	٠	٠	٦,٦٠٠	٦,٥٩٩	٠	٠	٦,٥٩٩	١	١
آلة تصوير	٧,٥٠٠	٠	٠	٧,٥٠٠	٧,٤٩٩	٠	٠	٧,٤٩٩	١	١
الإجمالي	٨٠,٩٦٤	٠	٠	٨٠,٩٦٤	٨٠,٩٥٨	٠	٠	٨٠,٩٥٨	٦	٦

جمعية التنمية الاهلية بصير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧١)
فرسان - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,٧٥٠	٧,٦٠٠	مصاريف مستحقة
-	٣٢,٧٦٠	رواتب مستحقة
-	١٤,٤٠٠	ايجار مقر
-	١٤,٥٦٨	دعم مركز الصيادين
٥,٧٥٠	٦٩,٣٢٨	
		(٦) دعم حكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٠٠,٠٠٠	-	دعم حكومي تأسيس
-	١٢,٠٠٠	الاحتفال باليوم الوطني
١٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	
		(٧) تبرعات نقدية مقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٢٠,٠٠٠	مؤسسة السبيعي الخيرية للبرنامج الرياضي للكبار والصغار
-	١٥,٠٠٠	مؤسسة السبيعي الخيرية لبرنامج تجويد القرآن الكريم
-	٣٠,٠٠٠	مؤسسة السبيعي الخيرية لبرنامج الحريد
٠	٦٥,٠٠٠	
		(٨) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٢,٠٣٢	-	برنامج الاحتفال باليوم الوطني
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات البرنامج الرياضي المدوم من مؤسسة السبيعي الخيرية
-	١٥,٠٠٠	مصروفات برنامج تجويد القرآن الكريم المدعوم من مؤسسة السبيعي الخيرية
-	٣٠,٠٠٠	مصروفات برنامج الحريد المدعوم من مؤسسة السبيعي الخيرية
-	١٤,٥٦٨	مصروفات دعم مركز الصيادين
١٢,٠٣٢	٧٩,٥٦٨	
		(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٩٦٨	التأمينات الاجتماعية
-	١,٧٢٥	الموقع الالكتروني للجمعية
-	١٤,٤٠٠	ايجار
١١,٥٠٠	٧,٦٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
١١,٥٠٠	٢٤,٦٩٣	