



جمعية التنمية الاهلية بالبحر

ترخيص رقم (٤١٤٣)

البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاهلية بالبحر

ترخيص رقم (٤١٤٣)

البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

DATE

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 (١٨)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأهلية بالبحر

الملاء علىه ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالبحر 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 فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الأهلية بالبحر كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وإدائها 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 .

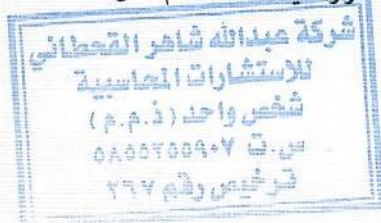
أساس الرأي :-

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 فان 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 الخاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملها 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. 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 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 خالصنا 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 ابلغنا 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 (ذ.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 اللائحة الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

خميس مشيط في : ٢٥/٠١/١٩ م

الموافق : ١٤٤٦/٠٧/١٩ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر
ترخيص رقم ٢٦٧



(٦)

جمعية التنمية الاهلية بالبحر

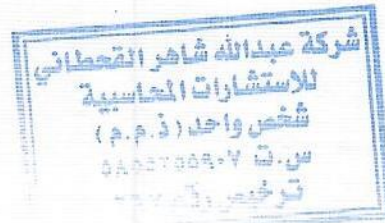
ترخيص رقم (٤١٤٣)

البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البين
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١,١٧١,٩٩٠,٠٠	٤١٠,٢٧٥,٠٠	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية
٢١,٥٢٧,٠٠	٣٣,٥٦١,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	٩٣٣,٠٠	أطفاء الأصول الغير ملموسة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
١١,٧٥٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
١,٢٠٥,٢٦٧,٠٠	٤٣٨,٧٦٩,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٨٠,٠٠٠,٠٠)	(٧٠,٦٨٩,٠٠)	اضافات أصول ثابتة
٠,٠٠	(٨,٠٠٠,٠٠)	اضافات أصول غير ملموسة
(١,٠٧٩,٧٤٢,٠٠)	(٣٨٤,٣٣٥,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
(١,١٥٩,٧٤٢,٠٠)	(٤٦٣,٠٢٤,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٤٥,٥٢٥,٠٠	(٢٤,٢٥٥,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٢+١)
٣٧,٥٦٤,٠٠	٨٣,٠٨٩,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٣,٠٨٩,٠٠	٥٨,٨٣٤,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية التسمية الاهلية بالبحر

تَرْخِیص (۴۱۴۳)

الباحر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١

شركة عبد الله شاه المصنعية
الزيتونيات الخاصة
(م.د.و) والحدود
06007809٠٧ ق.س.
ج.ب.ع. (ق.ر) ٣١٧

إيضاح رقم (٦) : الأصول غير ملموسة وجميع أطفالها :

الرصيد الدفري في		مجمع الإطفاء				التكلفة			نسبة الإطفاء	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١	إطفاء العام	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١		اليــــــــــــــان	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%		
٠,٠٠٠	٧,٠٠٦,٧٠,٠٠	٩٣٣,٠٠٠	٩٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠٠	%٢,٠٠		
٠,٠٠٠	٧,٠٠٦,٧٠,٠٠	٩٣٣,٠٠٠	٩٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠٠		الإجمالي	

جمعية التنمية الاهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

- الاسم :** جمعية التنمية الاهلية بالبحر
الكيان القانوني : جمعية اهلية
العنوان : البحر - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٤١٤٣) بتاريخ ٢١/٦/١٩٨٦ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى ١٥/١/٢٠٢٦ م .
السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الاهالي .
- ٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة .
- ٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .

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 والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى 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 إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

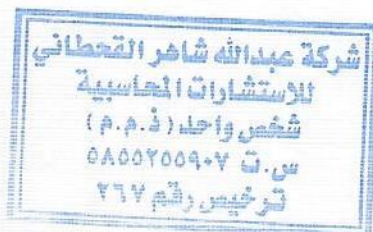
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

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 .



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

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف 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 الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة :

تم رسلمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برنامج حاسب الى وترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر 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 .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو 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 يتنها 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 وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

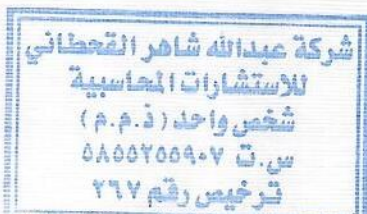
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات 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 :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .



جمعية التنمية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي /- ٥٥٥٨	٥٣٢٧٨,٠٠	٦٥٦٩٧,٠٠
مصرف الراجحي /- ٥٥٨٠	٥٥٥٦,٠٠	١٧٣٩٢,٠٠
المجموع	٥٨,٨٣٤,٠٠	٨٣,٠٨٩,٠٠

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

تتمثل الأراضي في أرض ملك الجمعية بموجب صك رقم ٩٩٤١٦٩٠٠٢٢٥٩ بتاريخ ٩/٧/١٤٤٣ هـ ومبلغ ١٠٠٠ ريال وتم رهن الأرض ما يقام عليها لصالح / شركة وفاق المجد للتجارة شركة شخص واحد القابضة سجل تجاري رقم ٥٨٠٠١٠٣٣٦٤ مقابل مبلغ أربعة عشر مليون ريال سعودي لا غير .

٦- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

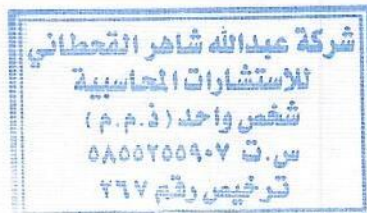
٧- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مشروع مبني استثماري بمكة	٣,٩٠٤,٨٤٧,٠٠	٣,٥٢٠,٥١٢,٠٠
المجموع	٣,٩٠٤,٨٤٧,٠٠	٣,٥٢٠,٥١٢,٠٠

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في انشاء مبني فندق استثماري بمكة المكرمة والعقار مرهون لصالح / شركة وفاق المجد للتجارة شركة شخص واحد القابضة سجل تجاري ٥٨٠٠١٠٣٣٦٤ مقابل مبلغ أربعة عشر مليون ريال سعودي لا غير وهو مقام على الأرض المثبتة بالصك رقم ٩٩٤١٦٩٠٠٢٢٥٩ بتاريخ ٩/٧/١٤٤٣ هـ .

٨- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أجور ورواتب مستحقة	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
أتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠	١١,٧٥٠,٠٠



جمعية التنمية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٣,٦٦٧,٨٣٧,٠٠	٣٩,٦٣٩,٠٠	٠,٠٠	٣,٧٠٧,٤٧٦,٠٠	٢,٥٣٥,٤٨٦,٠٠
التغير في صافي الأصول	٤٠١,٦٦٠,٠٠	٨,٦١٥,٠٠	٠,٠٠	٤١٠,٢٧٥,٠٠	١,١٧١,٩٩٠,٠٠
رصيد آخر المدة	٤,٠٦٩,٤٩٧,٠٠	٤٨,٢٥٤,٠٠	٠,٠٠	٤,١١٧,٧٥١,٠٠	٣,٧٠٧,٤٧٦,٠٠

١/٩- صافي الأصول المقيدة والمحرة 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
دعم برنامج تأهيل الفريق الكشفى	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المشارك في الحج - مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع لتحيا القيم في كل بيت - أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان	٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برنامج مهارات المستقبل - مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات-برنامج مركز ماهر للأطفال ٢	٠,٠٠	٣٠٦,٩٠٠,٠٠	(٣٠٦,٩٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات-منحة التميز المؤسسي	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	(١٠٣,٦٨٩,٠٠)	١٦,٣١١,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات-برنامج اكاديمية المحترفين	٠,٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠	(٥٧,٠٠٠,٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منحة راس المال البشري تبرعات لبناء مبني استثماري (شركة وفاق المجد)	٢٤,٦٣٩,٠٠	٣٧٦,٦٣٩,٠٠	(٣٨٤,٣٣٥,٠٠)	١٦,٩٤٣,٠٠	٢٤,٦٣٩,٠٠
المجموع	٣٩,٦٣٩,٠٠	١,٠١٧,٥٣٩,٠٠	(١,٠٠٨,٩٢٤,٠٠)	٤٨,٢٥٤,٠٠	٣٩,٦٣٩,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)

جمعية التنمية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣ م
التبرع العام	١٥,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٧٠٠,٠٠٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	
دعم برنامج اسهام - مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦,٦٠٠,٠٠٠	
دعم برنامج تأهيل الفريق الكشفى	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
المشارك في الحج - مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
دعم مشروع لتحيا القيم في كل بيت - أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
دعم برنامج مهارات المستقبل - مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	
مبادرة الرياضية للجميع - مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية عن طريق جمعية رواد الشبابية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	
مبادرة معا ضد المخدرات - مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية عن طريق جمعية رواد الشبابية	٠,٠٠٠	٣٧٦,٦٣٩,٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٦,٦٣٩,٠٠	١,٠٩٣,٤٧٤,٠٠	
تبرعات لبناء مبني استثماري	١٥,٧٠٠	٤١٨,٦٣٩	٠	٤٣٤,٣٣٩	١,١٩٨,٠٧٤	
المجموع						

١١ - المنح الحكومية :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي ريال	الاجمالي ريال	٢٠٢٣ م
منح حكومية - دعم تشغيلى	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠,٠٠٠	
منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات- منحة دعم المصروفات التشغيلية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات- برنامج نادي مساء الشبابي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات- برنامج مركز ماهر للأطفال ٢	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات- منحة التميز المؤسسي	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات- برنامج اكانيمية المحترفين	٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
منح حكومية-صندوق دعم الجمعيات- منحة راس المال البشري	٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
المجموع	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠,٠٠٠	

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

جمعية التنمية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

١٢ - التبرعات و المساعدات العينية :

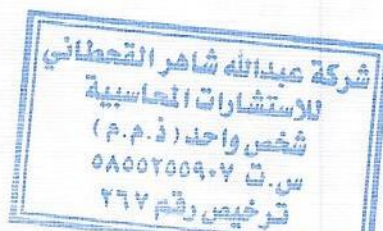
البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	ريال سعودي
ورق طباعات	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
سلة الخير - لحوم	٠,٠٠٠	٢٩١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مسرة الايتام - كسوة	٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كسوة كبار السن	٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٥٠٠,٠٠٠	٣٠٦,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٧,٤٠٠	٠

١٣ - إيرادات أخرى :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	ريال سعودي
إيرادات خدمات الصالة الرياضية	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
رسوم تدريب برنامج تأهيل القادة الكشفيين	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
رسوم ايجار ملعب الجمعية	١٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٢٥٠,١٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠,١٠٥,٠٠٠	٠,٠٠٠

١٤ - مصروفات البرامج والانشطة :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
مصروفات برنامج اسهام - مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية	٣٧,٦٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات مبادرة الرياضة للجميع - مؤسسة سالم بن محفوظ - عن طريق جمعية رواد الشبابية	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات مبادرة معا ضد المخدرات - مؤسسة سالم بن محفوظ - عن طريق جمعية رواد الشبابية	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج نادي مساء الشبابي	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج مركز ماهر للأطفال ٢	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات مشروع لتحيا القيم في كل بيت - اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات برنامج تأهيل الفريق الكشف في الحج - مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات برنامج مهارات المستقبل - مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - برنامج اكايدمة المحترفين	٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - منحة راس المال البشري	٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - منحة التميز المؤسسي	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات مشروع لتحيا القيم في كل بيت	٠,٠٠٠	١,٥١٥,٠٠٠
مصروفات برنامج تأهيل القادة الكشفيين	٠,٠٠٠	٩,٧٠٠,٠٠٠
مصروفات خدمات الملعب والصالة الرياضية	٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١٢٣,٦٦٠,٠٠٠	٥٠٨,٢١٥,٠٠٠



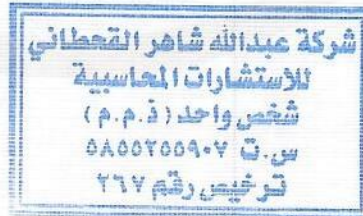
جمعية التنمية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

١٥- مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٠٠٠,٠٠	٥٦,٢٥٠,٠٠	أجور ورواتب
١,٤٥٥,٠٠	٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٢,٠٣٥,٠٠	٢,٠٠٣,٠٠	كهرباء
٣٩,٤٩٠,٠٠	٥٨,٢٥٣,٠٠	المجموع

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٠٠٠,٠٠	٤٢,٧٥٠,٠٠	رواتب واجور
٩,١٥٠,٠٠	٩,١٥٠,٠٠	مصاريف حكومية . تجديد اقامات
٢,٠٠٠,٠٠	٢,٥٧٧,٠٠	كهرباء
١,٧٢٥,٠٠	٩٥٠,٠٠	اشتراكات وتصدقات
٤٩٧,٠٠	٠,٠٠	نثرات
٦٠,٨٣٨,٠٠	٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٢,١٩٨,٠٠	٠,٠٠	مصروفات السيارات
٣,٧٩٧,٠٠	٤,١٤٠,٠٠	مصاريف بنكية
١,٣٩٨,٠٠	٠,٠٠	مصروفات ضيافة
٧٠٤,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	مصروفات نظافة
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	مستلزمات مكتبية
١١,٥٠٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٠,٠٠	٣,٥٤٠,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٢٩,٨٠٧,٠٠	٧٦,١٠٧,٠٠	المجموع



(١٧) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٩/٠٧/١٤٤٦ هـ الموافق : ١٩/٠١/٢٠٢٥ م .

(١٨) 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