

ABDULLAH SHAHER  
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية التسمية الأهلية بالحصينة والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨  
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة: شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٣٦٤٧٢٩٢٩  
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٦)





(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة 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 الأهلية بالحصينية والمشعلية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدققاتها 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 وفيها 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 جوهرى سواء بسبب غش او 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 المحاسبة ما لم تكن هناك تهيئة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧  
Office: ١١٤٩٤١١١٨  
P.O. Box: ١١٤٩٤١١١٨  
Certified Acct. No. 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالد  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد  
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤





( 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 جوهرية 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 الجوهرية 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.

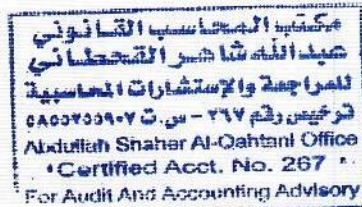
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-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 تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد 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 .



- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نائب التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - زمخروج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسان هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

1- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

2- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٠٢/٠٦ م

الموافق : ١٤٤٥/٠٧/٢٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ت. ٥٨٥٧٥٩٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

info@ashaher.com

(٤)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٢٢,٨٨٧,٠٠	٤٨٥,٣١١,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٢,٨٨٧,٠٠	٤٨٥,٣١١,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٨٤,٥١٢,٠٠	١٣٩,٦٧٨,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصفافي
٧,٨٦٢,٠٠	١٥,٣٥٢,٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة بالصفافي
٩٢,٣٧٤,٠٠	١٥٥,٠٣٠,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١١٥,٢٦١,٠٠	٦٤٠,٣٤١,٠٠		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>إلتزامات متداولة:</b>
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	(٧)	مصرفات مستحقة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	<b>صافي الأصول:</b>
١٣,٦٩٣,٠٠	٤٨٣,٦٢٦,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٠١,٥٦٨,٠٠	١٥٠,٩٦٥,٠٠	(٨-١)	صافي الأصول المقيدة
١١٥,٢٦١,٠٠	٦٣٤,٥٩١,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١١٥,٢٦١,٠٠	٦٤٠,٣٤١,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتبنا المحاسبية والتدقيق  
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين  
للمرجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267...  
For Audit And Accounting Advisory



(٥)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية  
ترخيص رقم (٤١٨٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢	٢٠٢٣			إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
					<b>الإيرادات والمكاسب:</b>
٦٢٧,٠١٨,٠٠	٤٨٧,٤٦٥,٠٠	٠,٠٠	٤٥٦,٤٦٥,٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠	(٩) تبرعات واستقطاعات نقدية
٠,٠٠	١٦٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠) دعم منصة إحسان
٠,٠٠	١,٢١٢,٩٤٤,٠٠	٠,٠٠	٦٠٨,٥٠٤,٠٠	٦٠٤,٤٤٠,٠٠	(١١) المنح الحكومية
٢١١,٤٦٤,٠٠	٤١٥,٩٠٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٥,٩٠٩,٠٠	إيرادات روضة كوكب الطفولة
٠,٠٠	٥,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٨٦٠,٠٠	إيرادات رسوم برنامج رائد
٦٠,٥٩٢,٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,١٨١,٥٧٢,٠٠)	١,١٨١,٥٧٢,٠٠	(٨-١) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٨٩٩,٠٧٤,٠٠	٢,٤١٠,٠٥٣,٠٠	٠,٠٠	٤٩,٣٩٧,٠٠	٢,٣٦٠,٦٥٦,٠٠	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والأعباء :</b>
(١,٠٤٧,٦٨٠,٠٠)	(١,١٨٤,٦١٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,١٨٤,٦١٩,٠٠)	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠	(٣٩,٢٠١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩,٢٠١,٠٠)	(١٣) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
(٧٦,٣٠٠,٠٠)	(٦٨,٩٦٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٨,٩٦٦,٠٠)	مصروفات جمع الأموال ( تسويق مشاريع )
(٦٠,٥٩٢,٠٠)	(١٢١,٨٧٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢١,٨٧٥,٠٠)	مصروفات خدمات تطوعية
(١٠٣,٥٤٨,٠٠)	(٢٨٢,٧٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٨٢,٧٨٠,٠٠)	مصاريف روضة كوكب الطفولة
٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	مصاريف الحوكمة
(٢٠,٥٠٠,٠٠)	(١٦٦,٩٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦٦,٩٥٠,٠٠)	(١٤) مصاريف عمومية وإدارية
(١٢,٥٧٩,٠٠)	(١٨,٨٢٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٨٢٢,٠٠)	(٥) استهلاك الأصول الثابتة
(٢,٥١٠,٠٠)	(٢,٥١٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٥١٠,٠٠)	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
(١,٣٢٣,٧٠٩,٠٠)	(١,٨٩٠,٧٢٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٨٩٠,٧٢٣,٠٠)	<b>إجمالي المصروفات والأعباء</b>
(٤٢٤,٦٣٥,٠٠)	٥١٩,٣٣٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩,٣٩٧,٠٠	٤٦٩,٩٣٣,٠٠	<b>صافي التغير في صافي الأصول</b>
٥٣٩,٨٩٦,٠٠	١١٥,٢٦١,٠٠	٠,٠٠	١٠١,٥٦٨,٠٠	١٣,٦٩٣,٠٠	<b>أرصدة صافي الأصول أول العام</b>
١١٥,٢٦١,٠٠	٦٣٤,٥٩١,٠٠	٠,٠٠	١٥٠,٩٦٥,٠٠	٤٨٣,٦٢٦,٠٠	<b>أرصدة صافي الأصول نهاية العام</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

سكنتيا المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القاهتاني  
لمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٥٠٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية  
ترخيص رقم (٤١٨٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
(٤٢٤,٦٣٥,٠٠)	٥١٩,٣٣٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٥,٠٨٩,٠٠	٢١,٣٣٢,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
٥,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
		التغير في مصروفات مستحقة
(٤٠٤,٣٤٦,٠٠)	٥٤٦,٤١٢,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</b>
(٢٨,١٥٢,٠٠)	(٧٣,٩٨٨,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(٢٨,١٥٢,٠٠)	(٨٣,٩٨٨,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
(٤٣٢,٤٩٨,٠٠)	٤٦٢,٤٢٤,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١)
٤٥٥,٣٨٥,٠٠	٢٢,٨٨٧,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٢,٨٨٧,٠٠	٤٨٥,٣١١,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٦ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسبين  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٨٩٠٧  
Abdullah Shahr Al-Gahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٧)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

**إيضاح رقم (١) عام :**

**إسم اللجنة :**

**التكويين و النشاط :**

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

الجمعية مسجلة بموجب شهادة تسجيل أهلية برقم ٤١٨٩ وتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٣ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ( ٨/م ) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ

سريان الشهادة : الشهادة سارية حتى تاريخ ١٤٤٧/٩/١٣ هـ .

**أهداف الجمعية :**

تهدف الجمعية إلى تحقيق آلي:

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 والمعياري 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 لاقررب 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 الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

**التقديرات المحاسبية :**

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 .





(٨)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

#### الأصول الثابتة والاقواق :

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 .

#### الدائنون 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 اللجنة وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

#### الأصول المقيدة :

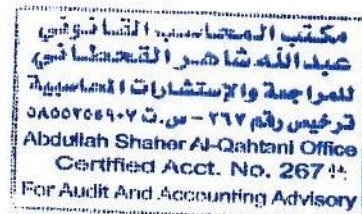
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول اللجنة تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

#### أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول اللجنة 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/ التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهاياً للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل 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 .





(٩)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

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 وفقا 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 بالمعاملات 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 برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر الشاهري  
للمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ن.س. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267. 1  
For Audit And Accounting Advisory



(١٠)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٢١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي ح / ٢٣٩٩٩٠
٢٢,٨٨٧,٠٠	٤٨٥,٣١١,٠٠	
٢٢,٨٨٧,٠٠	٤٨٥,٣١١,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢١٧ - ج.س.٥٠٧٥٤٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الإهلاك	مجمع الاستهلاك				الرصيد في	
	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	إضافات		إستبعادات	إضافات	إستبعادات	الرصيد في		
أثاث ومفروشات	٢٠٢٣/١/٠١	٣٨٧٥٠	٠	٠	٣٧٠٠٩	٥٣٢٣	٠	٠	١٩٠٣٢	٢٠٢٣/١٢/٣١	٤٧٣٦٨
أجهزة كمبيوتر	١٥٧٩٤	١٧٢٣٨	٠	١٩٣٨	٥٩٨٨	١٩٣٨	٠	٠	٧٩٢٦	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٤٦٠٦
أجهزة تدفئة وتبريد	٢١٦٤٠	٠	٠	٢١٦٤	١١٩٩٦	٢١٦٤	٠	٠	١٣٨٦٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	٧٧٨٠
لوحات إعلانية	٢٨٩١٧	٠	٠	٢٨٩٢	٩٣٩٥	٢٨٩٢	٠	٠	١٢٢٨٧	٢٠٢٣/١٢/٣١	١٦٦٣٠
ألماب ترقيمية	٢٦٩١	١٨٥٠٠	٠	١٩٦٥	١٦٥٩	١٩٦٥	٠	٠	٣٦٢٤	٢٠٢٣/١٢/٣١	١٧٥٢٧
إنشاءات في ملك الغير	٤٥٤٠٠	٠	٠	٤٥٤٠	١٥١٣٣	٤٥٤٠	٠	٠	١٩٦٧٣	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٥٧٢٧
الإجمالي	١٤٢٠٩٢	٧٣٩٨٨	٠	١٨٨٢٢	٥٧٥٨٠	١٨٨٢٢	٠	٠	٧٦٤٠٢	٢٠٢٣/١٢/٣١	١٣٩٦٧٨

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء				الرصيد في	
	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	إضافات		إستبعادات	إضافات	إستبعادات	الرصيد في		
برامج إلكترونية	١٦٥٥٠	١٠٠٠٠	٠	٢٦٥٥٠	٤٦٨٨	٢٥١٠	٠	٠	٧١٩٨	٢٠٢٣/١٢/٣١	١٥٣٥٢
الإجمالي	١٦٥٥٠	١٠٠٠٠	٠	٢٦٥٥٠	٤٦٨٨	٢٥١٠	٠	٠	٧١٩٨	٢٠٢٣/١٢/٣١	١٥٣٥٢

(١٢)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٢١ م

٧- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٥,٧٥٠	اتعاب تدقيق
٠	٥,٧٥٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر الشهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٤٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(١٣)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٢١ م

٨- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٥٣٩,٨٩٦,٠٠	١١٥,٢٦١,٠٠	٠,٠٠	١٠١,٥٦٨,٠٠	١٣,٦٩٣,٠٠
(٤٢٤,٦٣٥,٠٠)	٥١٩,٣٣٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩,٣٩٧,٠٠	٤٦٩,٩٣٣,٠٠
١١٥,٢٦١,٠٠	٦٣٤,٥٩١,٠٠	٠,٠٠	١٥٠,٩٦٥,٠٠	٤٨٣,٦٢٦,٠٠

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٨/١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م			البيان
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام
٢٠٢٢/١٢/٣١ م				
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٨١,٠٠٠,٠٠)	٥٨١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
	٢٧,٥٠٤,٠٠	٠,٠٠	٢٧,٥٠٤,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٣,٨٤٠,٠٠)	٤٣,٨٤٠,٠٠	٠,٠٠
٣,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٣,٥٠٠,٠٠
	٢٢,٠٦٥,٠٠	(١٦٢,٩٣٥,٠٠)	١٨٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦,٨٥٠,٠٠	(١٠٢,٩٣٥,٠٠)	١٠٩,٧٨٥,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦٢,٥٤٦,٠٠	(٤٥٤,٠٠)	٦٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣٢,٢١٨,٠٠	٠,٠٠	(٣٢,٢١٨,٠٠)	٠,٠٠	٣٢,٢١٨,٠٠
٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	(٥٨,٠٠٠,٠٠)	٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٦,٠٠٠,٠٠)	٧٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩,٨٤٠,٠٠)	٣٩,٨٤٠,٠٠	٠,٠٠
١٧,٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	(١٧,٣٥٠,٠٠)	٠,٠٠	١٧,٣٥٠,٠٠
١٠١,٥٦٨,٠٠	١٥٠,٩٦٥,٠٠	(١,١٨١,٥٧٢,٠٠)	١,٢٣٠,٩٦٩,٠٠	١٠١,٥٦٨,٠٠

المجموع

مكتب المحاسبة بمسب التمشا تونجي  
عبدالله شاهر  
لمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٠٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)  
جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية  
ترخيص رقم (٤١٨٩)

نحران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٢١ م

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			البيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٥٤,٨٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	التبرعات النقدية
٠,٠٠٠	٤٣,٨٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣,٨٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات برنامج أكاديمية التنمية
٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات برنامج ماهر
٠,٠٠٠	١٠٩,٧٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٩,٧٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات برنامج كفاءة
٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات برنامج صناعة الأجيال
٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات برنامج رائد
٩٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج أكاديمية رائد - دعم وقف سعد الموسى
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج ساند - دعم أوقاف تركي عبدالله الضحيان
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم برنامج ساند - مؤسسة العثيم
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة الحبيب الخيرية
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع أكاديمية التنمية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج ساند لتأهيل المطلقات والارامل - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٤٣,٢١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات بنك التنمية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات شركة العطر
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج صناعة الأجيال - دعم مؤسسة الجميع الخيرية
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج فتيات التنمية - دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى
٠,٠٠٠	٣٩,٨٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩,٨٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج أكاديمية التنمية الصيفية
٤٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج ساند - دعم مؤسسة الثنيان
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج ساند لتأهيل المطلقات والارامل - دعم مؤسسة ال الجميع الخيرية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أكاديمية رائد دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
٦٢٧,٠١٨,٠٠٠	٤٨٧,٤٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٦,٤٦٥,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(١٥)  
 جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية  
 ترخيص رقم (٤١٨٩)  
 نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٢٣م

١٠- دعم منصة إحسان :

البيان	٢٠٢٣م		الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
	الاجمالي	ريال سعودي			
برنامج التكفل بعمره للمحتاجين	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
برنامج أكاديمية رائد - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	١٦٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

١١- المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٣م		الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
	الاجمالي	ريال سعودي			
المنح الحكومية دعم التشغيل	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠
دعم صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي	٢٩٦,٤٤٠,٠٠٠	٢٩٦,٤٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٦,٤٤٠,٠٠٠
المنح الحكومية - التميز المؤسسي	٢٧,٥٠٤,٠٠٠	٢٧,٥٠٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٤,٠٠٠	٠,٠٠٠
المنح الحكومية - دعم أكاديمية رائد	٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم صندوق دعم الجمعيات - دعم أكاديمية التنمية	٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المنح الحكومية - دعم أكاديمية التنمية	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	١,٢١٢,٩٤٤,٠٠٠	١,٢١٢,٩٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠٨,٥٠٤,٠٠٠	٦٠٤,٤٤٠,٠٠٠

مكتب المحاسبة والتدقيق  
 عبد الله شاهر المحاسبون  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory

(١٦)

## جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٢١

## ١٢ - مصروفات البرامج والأنشطة :

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
٣٢,٦٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أكاديمية رائد دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
١,٣٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج أكاديمية رائد - دعم الضويان
١٠٥,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج فتيات التنمية دعم مؤسسة الراجحي الإنسانية
٥٩,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج صناعة الموهوب - دعم عبدالعزيز ال جميع
٨٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج ساند - دعم أوقاف تركي عبدالله الضحيان
٧٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج ساند - دعم مؤسسة التنيان
٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج صناعة الأجيال
٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج فتيات التنمية
١٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٩,٨٤٠,٠٠٠	برنامج تأهيل أكاديمية التنمية الصيفية
٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج ساند
٠,٠٠٠	٤٦,٨٨٧,٠٠٠	مصروفات برنامج أكاديمية التنمية
٠,٠٠٠	١٦٢,٩٣٥,٠٠٠	مصروفات برنامج ماهر
٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج أكاديمية رائد - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة احسان
٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج التكفل بعمره للمحتاجين - دعم منصة احسان
٠,٠٠٠	١٠٢,٩٣٥,٠٠٠	مصروفات برنامج كفاءة
٠,٠٠٠	٥٠,٠٢٢,٠٠٠	مصروفات برنامج مركز رائد
٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المنح الحكومية - برنامج أكاديمية التنمية
٠,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج أكاديمية التنمية
٠,٠٠٠	٧٩,٠٠٠,٠٠٠	المنح الحكومية - برنامج أكاديمية رائد
٢١٧,٤٣٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج ساند - دعم م . م . ال جميع الخيرية
٨٩,٠٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج أكاديمية رائد - دعم وقف الموسى
٨١,٩٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج ساند - تأهيل المطلقات والارامل - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٥٩,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	أكاديمية التنمية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٤٣,٢١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج كفاءة - دعم بنك التنمية الاجتماعية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج صناعة الأجيال - دعم مؤسسة ال جميع الخيرية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج - دعم مؤسسة الحمدان
١٣,٩١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج ملتقى التنمية الأول دعم مؤسسة سليمان ابانمي
١٧,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إيجار مركز النشاط
٦٦,٦٣١,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية - البرامج والأنشطة
١١,٨٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
١١,٠٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تدريب وتأهيل
٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج حفل توقيع الشركات مع الجمعية
١,٠٤٧,٦٨٠,٠٠٠	١,١٨٤,٦١٩,٠٠٠	المجموع

## ١٣ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

ريال سعودي	ريال سعودي	البيان
٠	١٤,٠٠٠	رواتب واجور محملة على النشاط
٠,٠٠٠	٢٥,٢٠١,٠٠٠	مناقص وخدمات محملة على النشاط
٠,٠٠٠	٣٩,٢٠١,٠٠٠	المجموع

الجمعية العامة  
عبدالله شاهر المحاسبون ومراجعي الحسابات  
للإستشارات والمحاسبة  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
نجران - المملكة العربية السعودية



(١٧)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٢١ م

## ١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور	١٠٣,٧٢٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
ايجارات	٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات تدريب وتأهيل	٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات صيانة وإصلاح	٢,٠٩٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات كهرباء	٤,٤٩٨,٠٠	٢,١١٦,٠٠
مصروفات الهاتف	٥,٠٣٩,٠٠	١,٣٨٤,٠٠
م . ضيافة	٦,٨٣٣,٠٠	٠,٠٠
مطبوعات	١٣,٧٧٠,٠٠	٠,٠٠
أتعاب تدقيق ومراجعة	١١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
اتعاب مهنية واستشارات	١٩,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٦٦,٩٥٠,٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠

## إيضاح رقم (١٥) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٥ / ٠٧ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٠٦ / ٠٢ / ٢٠٢٤ م .

## إيضاح رقم (١٦) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القاسبي  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qasbi Office  
Accounting Acct. No. 267  
Professional Accounting Advisory