



جمعية التنمية الاهلية بمزهرة  
ترخيص رقم (٤١٨٦)  
مزهرة - جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاهلية بمزهره  
ترخيص رقم (٤١٨٦)  
مزهره - جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٨-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٩)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأهلية بمزهرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بمزهرة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الأهلية بمزهرة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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 ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

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 والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى 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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز كزنبش ثابت التجاري - تليفون: ٠١٧ ٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١ ٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢ ٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧ ٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com



( ٢ )

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواءً بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر معتمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفماً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

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



( ٣ )

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

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

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها ... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠/٠١/٢٠٢٦ م

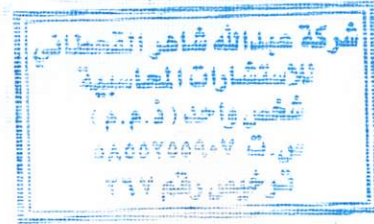
الموافق : ٠١/٠٨/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧ ٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١ ٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢ ٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧ ٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com

(٤)

جمعية التنمية الاهلية بمزهره

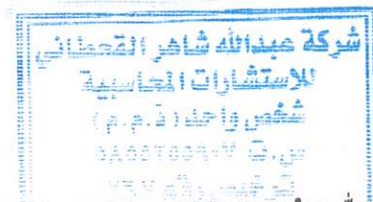
ترخيص رقم (٤١٨٦)

مزهره - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح
	ريال سعودي	ريال سعودي	
<b>الأصول :</b>			
<b>الأصول المتداولة:</b>			
التقديده في الصناديق والبنوك	٢,١٦٤,٧٠٢,٠٠٠	١,٩٧٥,٣٢٩,٠٠٠	(٤)
المحافظ الاقراضيه والتمويلية	٢٥٦,٦١٧,٠٠٠	٥٤٤,٩١٧,٠٠٠	(٥)
إجمالي الأصول المتداولة	٢,٤٢١,٣١٩,٠٠٠	٢,٥٢٠,٢٤٦,٠٠٠	
<b>الأصول الغير متداولة:</b>			
عقارات والآت ومعدات بالصافي	١٠٥,٢٧٦,٠٠٠	١١٩,٨٦٣,٠٠٠	(٦)
أصول غير ملموسة	٦,٩٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	(٧)
اعمال رأسماليه تحت الانشاء	٢,٢٦٢,٩٩٠,٠٠٠	٢,٢٤٣,١٥٩,٠٠٠	(٨)
إجمالي الأصول غير المتداولة	٢,٣٧٥,١٦٦,٠٠٠	٢,٣٧٥,٥٢٢,٠٠٠	
إجمالي الأصول	٤,٧٩٦,٤٨٥,٠٠٠	٤,٨٩٤,٧٦٨,٠٠٠	
<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>			
<b>إلتزامات متداولة:</b>			
مصاريف مستحقة ( اتعاب مهنية )	٦,٣٢٥,٠٠٠	٦,٣٢٥,٠٠٠	(٩)
قروض قصيرة الاجل - بنك التنمية الاجتماعية	٣٧٠,٠٤٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	
إجمالي الإلتزامات المتداولة	٣٧٦,٣٦٨,٠٠٠	٦,٣٢٥,٠٠٠	
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
قروض طويلة الاجل - بنك التنمية الاجتماعية	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
اجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
إجمالي الإلتزامات	٠,٠٠٠	١,٠٠٦,٣٢٥,٠٠٠	
<b>صافي الأصول:</b>			
صافي الأصول غير المقيدة	٣,١٧٩,٦٨٠,٠٠٠	٢,٩٩٠,٥٣١,٠٠٠	(١٠)
صافي الأصول المقيدة	١,٢٤٠,٤٣٧,٠٠٠	٨٩٧,٩١٢,٠٠٠	(١-١٠)
إجمالي صافي الأصول	٤,٤٢٠,١١٧,٠٠٠	٣,٨٨٨,٤٤٣,٠٠٠	
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٤,٧٩٦,٤٨٥,٠٠٠	٤,٨٩٤,٧٦٨,٠٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .



جمعية التنمية الاهلية بمزهره  
ترخيص رقم (٤١٨٦)  
مزهره - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		ايضاح	البيــــــــــــــــان
اجمالي	ريال سعودي	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
					<b>بنود الدخل</b>
٩٤٦,٢٣٨,٠٠	١,١٣٥,٨٨٣,٠٠	٧٨٢,٦٦٦,٠٠	٣٥٣,٢١٧,٠٠	(١١)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٤٣٦,٠٠٠,٠٠	٣٤٤,٠٠٠,٠٠	٣٤٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	المنح الحكومية
٧١٧,٠٠٠,٠٠	١,٣٠١,٤٠٠,٠٠	١,٣٠١,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣)	دعم منحة احسان
٣٤٠,١٧٠,٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠		ايراد الخدمات التطوعية
٢٣٠,٩٠٠,٠٠	٢٩٢,١٥٠,٠٠	٢٩٢,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤)	تبرعات عينية
٤٠٠,٠٠	١,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٨٠٠,٠٠		اشتراكات الاعضاء
١٣٦,٥٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات نقدية للمبنى استثماري
٨٣,٠٠٠,٠٠	٧٠,٩٥٧,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٩٥٧,٠٠	(١٥)	ايرادات اخرى
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		ارباح اسهم محققة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٣٧٧,٦٩١,٠٠)	٢,٣٧٧,٦٩١,٠٠	(١٠-١)	صافي الأصول المحررة من القيود
٢,٨٩٠,٢٧٦,٠٠	٣,٢٩٠,١٩٠,٠٠	٣٤٢,٥٢٥,٠٠	٢,٩٤٧,٦٦٥,٠٠		<b>اجمالي بنود الدخل</b>
					<b>المصروفات :-</b>
٢,٠٢٣,١٤٢,٠٠	٢,٥٦٢,١٩٢,٠٠	٠,٠٠	٢,٥٦٢,١٩٢,٠٠	(١٦)	مصروفات البرامج والأنشطة
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصروف جمع الأموال (رواتب)
١,٤٠٠,٠٠	٣,٠٨٥,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٨٥,٠٠		مصروف حوكمة (ضيافة)
١٧١,٢٧٥,٠٠	١٧١,٦٢٩,٠٠	٠,٠٠	١٧١,٦٢٩,٠٠	(١٧)	مصاريف عمومية وإدارية
١٧,١٣٦,٠٠	١٧,٠١٠,٠٠	٠,٠٠	١٧,٠١٠,٠٠	(٦)	إستهلاك العقارات والالات والمعدات
٤,٦٠٠,٠٠	٤,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	(٧)	إطفاء أصول غير الملموسة
(٢,٢٤٧,٥٥٣,٠٠)	(٢,٧٥٨,٥١٦,٠٠)	٠,٠٠	(٢,٧٥٨,٥١٦,٠٠)		<b>اجمالي المصروفات</b>
٦٤٢,٧٢٣,٠٠	٥٣١,٦٧٤,٠٠	٣٤٢,٥٢٥,٠٠	١٨٩,١٤٩,٠٠		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة
٦٤٢,٧٢٣,٠٠	٥٣١,٦٧٤,٠٠	٣٤٢,٥٢٥,٠٠	١٨٩,١٤٩,٠٠		التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		الدخل الشامل الأخر
٦٤٢,٧٢٣,٠٠	٥٣١,٦٧٤,٠٠	٣٤٢,٥٢٥,٠٠	١٨٩,١٤٩,٠٠		<b>مجموع التغير الشامل في صافي الأصول</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .





(٦)

جمعية التنمية الاهلية بمرهرة  
ترخيص رقم (٤١٨٦)

مرهرة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإجمالي	صافي الأصول المقيد	صافي الأصول غير المقيد	رأس المال المساهم به	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٨٨,٤٤٣,٠٠	٨٩٧,٩١٢,٠٠	٢,٩٩٠,٥٣١,٠٠	٠,٠٠	رصيد ٢٠٢٤/١/١ م
٥٣١,٦٧٤,٠٠	٣٤٢,٥٢٥,٠٠	١٨٩,١٤٩,٠٠	-	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
٥٣١,٦٧٤,٠٠	٣٤٢,٥٢٥,٠٠	١٨٩,١٤٩,٠٠	-	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	-	تكوين الاحتياطات
٤,٤٢٠,١١٧,٠٠	١,٢٤٠,٤٣٧,٠٠	٣,١٧٩,٦٨٠,٠٠	-	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

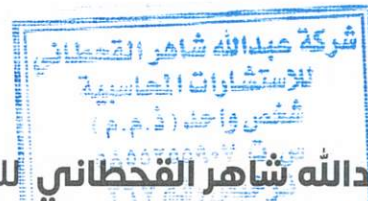
(٧)

جمعية التنمية الاهلية بمزهره  
ترخيص رقم (٤١٨٦)  
مزهره - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٦٤٢,٧٢٣,٠٠	٥٣١,٦٧٤,٠٠	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:</u>
٢١,٧٣٦,٠٠	٢١,٦١٠,٠٠	الاهلاك والاطفاء
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية:</u>
٢٦٥,٥٤٠,٠٠	٢٨٨,٣٠٠,٠٠	التغير في ارصدة المحفظة الاقراضية
٩٢٩,٩٩٩,٠٠	٨٤١,٥٨٤,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٣١,٢٩٨,٠٠)	(٢,٤٢٣,٠٠)	أضافات الأصول الثابتة
(١٣٧,٨٢٩,٠٠)	(١٩,٨٣١,٠٠)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
(١٦٩,١٢٧,٠٠)	(٢٢,٢٥٤,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
٠,٠٠	(٦٢٩,٩٥٧,٠٠)	التغير في قرض بنك التنمية الاجتماعية
٠,٠٠	(٦٢٩,٩٥٧,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٧٦٠,٨٧٢,٠٠	١٨٩,٣٧٣,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
١,٢١٤,٤٥٧,٠٠	١,٩٧٥,٣٢٩,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
١,٩٧٥,٣٢٩,٠٠	٢,١٦٤,٧٠٢,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

. الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





## جمعية التنمية الاهلية بمزهره

ترخيص رقم (٤١٨٦)

مزهره - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مإيضاح رقم (١) عام :

١/١ : بيانات عامة :

إسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بمزهره

الكيان القانوني : جمعية أهلية

الاهداف : تهدف الجمعية الى تحقيق الآتي :

١- تعزيز الانتماء و تنمية الروابط الاجتماعية بين الاهالي .

٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي و التعبير عنها و المساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.

٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل و السلوك الشخصي و المشاركة المجتمعية .

مزهره - جازان - المملكة العربية السعودية .

العنوان

التكويين و النشاط : جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهره برقم تسجيل ٤١٨٦ و تاريخ ٤/١٤/٢٠٢٢ م تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات

والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) و تاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .

السنة المالية

تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

١/٢ : سياسة جمع التبرعات و صرفها الخاصة بالجمعية :-

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٨م / ٤٤٦ / ٨/٢ هـ ولانحنه التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي :-

١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحوالات ماله او

شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة

٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة و تاريخ بدايتها ومدتها و المبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة

عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق

٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت

٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات و يثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم

نسخه منه للمتبرع.

٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية

البنكية المعتمدة

٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.

٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولانحنه الأساسية ويتم الالتزام بما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي لتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى

الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، و وفقاً للمعايير و اللوائح

والانظمة الاخرى 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 اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

**تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م****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 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 والنقد في المحافظ الاستثمارية .

**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 .

**مشروعات تحت التنفيذ :**

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

**الأصول غير الملموسة**

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره 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 او الخدمات التي يتم الحصول عليها .



## تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

مكافاة نحاية 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 اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات - التبرعات :

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

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 لديدل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة حتى تتناسب مع طريقة عرض العام الحالي



(١٢)

جمعية التنمية الاهلية بمزهرة

ترخيص رقم (٤١٨٦)

مزهرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٢٢,٦٤٣,٠٠	١,٦٤٢,٤٥٩,٠٠	بنك الراجحي د / ١٠٧٨٠٠٠١
١١٣,٠٠	٥١,٠٠	بنك الراجحي د / ٩٩٦٦٢
٥٤١,٥٧٣,٠٠	١٦٠,٣٨٧,٠٠	بنك الجزيرة د / ٠١٥٠-٩٥٠١٨١٧٩-٠٠١
١١,٠٠٠,٠٠	٣٥٣,٤٤٣,٠٠	بنك البلاد د / ٩٠٢٠٠٠٧
-	٨,٣٦٢,٠٠	بنك البلاد د / ٩٠٢٠٠٢٦
١,٩٧٥,٣٢٩,٠٠	٢,١٦٤,٧٠٢,٠٠	المجموع

٥- المحافظ الاقراضيه والتمويلية :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٨,٤١٧,٠٠	٢١٢,١١٧,٠٠	محفظه افراضيه مشروع فرصة - دعم بنك التنمية
٨٦,٥٠٠,٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠	مشروع ساند - دعم مؤسسة ابراهيم بن عبد الله العنقري و ذريته الخيرية
٥٤٤,٩١٧,٠٠	٢٥٦,٦١٧,٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول غير ملموسة ومجمع إطفاءها : كشف مرفق

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

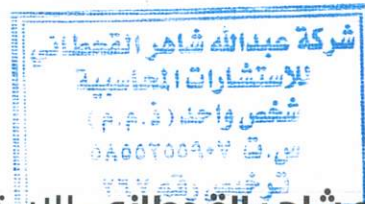
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٤٣,١٥٩,٠٠	٢,٢٦٢,٩٩٠,٠٠	مشروع المبنى الاستثماري بمكة
٢,٢٤٣,١٥٩,٠٠	٢,٢٦٢,٩٩٠,٠٠	المجموع

١/٨ - المبنى مثبت على أرض بصلك رقم ٧٩٤١٦٩٠٠٠٨٨٤ بتاريخ ١٢/٥/١٤٤٢ هـ مرهون لصالح شركة وفاق الجمد للتجارة بمبلغ ١٢٠٠٠٠٠٠ ريال .

٢/٨ - هناك دعوة قائمة بطلب رقم ٤٧٧٢٢١٩٧٥٦ بتاريخ ١٩/٦/١٤٤٧ هـ ضد شركة خبراء المنازل للتجارة و المقاولات و شركة وفاق الجمد المحدودة و لازالت الدعوة منظورة امام المحاكم .

٩- المصروفات المستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٣٢٥,٠٠	٦,٣٢٥,٠٠	اتعاب مهنية
٦,٣٢٥,٠٠	٦,٣٢٥,٠٠	المجموع

اتعاب مهنية  
المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١م		٢٠٢٥/١٢/٣١م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي				
٣,٢٤٥,٧٢٠,٠٠	٣,٨٨٨,٤٤٣,٠٠	٠,٠٠	٨٩٧,٩١٢,٠٠	٢,٩٩٠,٥٣١,٠٠	رصيد أول المدة
٦٤٢,٧٢٣,٠٠	٥٣١,٦٧٤,٠٠	٠,٠٠	٣٤٢,٥٢٥,٠٠	١٨٩,١٤٩,٠٠	التغير في صافي الأصول
٣,٨٨٨,٤٤٣,٠٠	٤,٤٢٠,١١٧,٠٠	٠,٠٠	١,٢٤٠,٤٣٧,٠٠	٣,١٧٩,٦٨٠,٠٠	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١م		٢٠٢٥/١٢/٣١م			
الاجمالي	الرصيد آخر العام	المحرج خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد أول العام	البيان
٦,٢٧٠,٠٠	٦,٢٧٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٢٧٠,٠٠	مشروع الأجيذة التنفسية - دعم شركة كيان الوقفية
٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	مشروع عفة لإعانة المقبلين و المقبلات على الزواج - دعم شركة كيان الوقفية
٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠	(٧,٥٠٠,٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج إفطار صائم بدعم من وقف مواكب الأجر
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع كسوة يقيم بدعم من مؤسسة حمد المحيسين الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٥,٠٠٠,٠٠)	٣٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع بسملة يقيم - دعم مؤسسة عبد الله بن إبراهيم السبيعي الخيرية
٢٨,٠٠	٢٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٠٠	مشروع تمكين - دعم بنك الجزيرة
١٦,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦,٥٥٠,٠٠)	٠,٠٠	١٦,٥٥٠,٠٠	مشروع ببيادر التطوعي - دعم مؤسسة علي حسين بن حمران الاهلية
٠,٠٠	٣٣٣,٠٠	(١٩,٠٠٠,٠٠)	١٩,٣٣٣,٠٠	٠,٠٠	مشروع متحدي الإعاقة - دعم شركة الاتحاد للتأمين التعاوني
٣١٨,٢٧٨,٠٠	٧٥٠,٩٧٤,٠٠	(٢٧٥,٦٣٧,٠٠)	٧٠٨,٣٣٣,٠٠	٣١٨,٢٧٨,٠٠	دعم منصة ترع
٤,٨٠٠,٠٠	٤,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٨٠٠,٠٠	تأهيل المقبلين على الزواج - منصة ترع
٣,٣٠٥,٠٠	٣,٣٠٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٣٠٥,٠٠	مشروع نادي الطفل - منصة ترع
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٨٤,٠٠٠,٠٠)	٣٨٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إعانة أسر السجناء - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩٢,٨٠٠,٠٠)	١٩٢,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الأجيذة الكهربائية للمتغففين - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩٤,٠٠٠,٠٠)	١٩٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع كسوة العيد للأسر المتعفة - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١٦,٩٠٠,٠٠)	٢١٦,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع السلالة الغذائية للأسر المتعفة - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣٥,٠٠٠,٠٠)	١٣٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تدريب وتأهيل الأيتام - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم رواتب الموظفين بدعم من مؤسسة العثيم الخيرية (منصة احسان)
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦٨,٧٠٠,٠٠)	١٦٨,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع تدريب وتأهيل المتغففين - منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠,٠٠	١٤٩,٠٠٠,٠٠	(٥١,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	تميز مؤسسي - صندوق دعم الجمعيات
٥٤,٤٤٣,٠٠	٥٠,١٩٣,٠٠	(٤,٢٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٤,٤٤٣,٠٠	منح حكومية - دعم اجتماعي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٧٤,٠٠٠,٠٠)	١٤٤,٠٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	منحة رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
١٨٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٨,٦٢٧,٠٠	(١٧١,٣٧٣,٠٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠	مشروع نادي الطفل - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٩٢,١٥٠,٠٠)	٢٩٢,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية - أسر محتاجة
٧٩,٢٣٨,٠٠	٥٩,٤٠٧,٠٠	(١٩,٨٣١,٠٠)	٠,٠٠	٧٩,٢٣٨,٠٠	تبرعات للمبنى الاستثماري
٨٩٧,٩١٢,٠٠	١,٢٤٠,٤٣٧,٠٠	(٢,٣٧٧,٦٩١,٠٠)	٢,٧٢٠,٢١٦,٠٠	٨٩٧,٩١٢,٠٠	المجموع

تم تحرير مبلغ ١٩٨٣١ ريال من تبرع المبنى الاستثماري حيث انه ضمن المصرف في بند مشروعات تحت التنفيذ (المبنى الاستثماري بمكة)



(١٤)

جمعية التنمية الاهلية بمزهره

ترخيص رقم (٤١٨٦)

مزهره - حازان - المملكة العربية السعودية

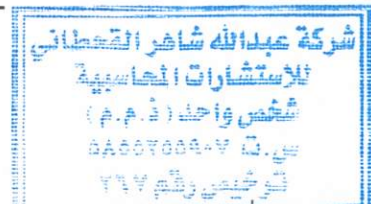
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥١,٩٦٠,٠٠٠	٣٥٣,٢١٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٣,٢١٧,٠٠٠	تبرع عام
٣١٨,٢٧٨,٠٠٠	٧٠٨,٣٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠٨,٣٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة تبرع
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة التنفسية - دعم شركة كيان الوقفية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع حح القريضة - دعم شركة كيان الوقفية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع عفة لإعانة المقبلين و المقبلات على الزواج - دعم شركة كيان الوقفية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برامج رياضية و ثقافية - دعم شركة لؤلؤة الساحل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برامج رياضية و ثقافية - دعم الشيخ طارق الرميح
٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برامج رياضية و ثقافية - دعم الشيخ احمد محمد بابقي
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اجار مقر الجمعية - دعم مؤسسة اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان
٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تمكين - دعم بنك الجزيرة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع نادي الموهوبين الصيفي - دعم مؤسسة اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع ببادر التطوعي - دعم مؤسسة علي حسين بن حمران الاهلية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع ساند - دعم مؤسسة ابراهيم بن عبد الله العنقرى و ذريته الخيرية
٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج إفتار صائم بدعم من وقف مواكب الأجر
٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع كسوة يتيم بدعم من مؤسسة حمد الخيبرية
٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع بسمة يتيم - دعم مؤسسة عبد الله بن ابراهيم السبيعي الخيرية
٠,٠٠٠	١٩,٣٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٣٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع متحدي الإعاقة - دعم شركة الاتحاد للتأمين التعاوني
٩٤٦,٢٣٨,٠٠٠	١,١٣٥,٨٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٨٢,٦٦٦,٠٠٠	٣٥٣,٢١٧,٠٠٠	المجموع

١٢ - المنح الحكومية:

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم تشغيلي - صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تميز مؤسسي - صندوق دعم الجمعيات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع نادي الطفل - صندوق دعم الجمعيات
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منحة رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
٤٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع



## ١٣- دعم منصة إحسان:

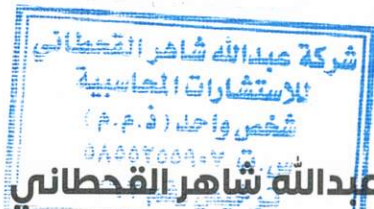
٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اعانة أسر السجناء
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع توفير الكسوة للاسر المحتاجة
٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تأثيث منازل المحتاجين
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع الحقيبة المدرسية للطلاب المحتاجين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صيانة مقر الجمعية - مؤسسة عبد الله العنيم الخيرية
٠,٠٠٠	١٩٢,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٢,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة الكهربائية للمتقنين
٠,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع كسوة العيد للأسر المتعففة
٠,٠٠٠	٢١٦,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٦,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع السلال الغذائية للأسر المتعففة
٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تدريب وتأهيل الأيتام
٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم رواتب الموظفين بدعم من مؤسسة العنيم الخيرية
٠,٠٠٠	١٦٨,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٨,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تدريب وتأهيل المتقنين - منصة احسان
٧١٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠١,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٠١,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

## ١٤- التبرعات العينية :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٥,٩٠٠,٠٠٠	٢٩٢,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٢,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أسر محتاجة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعدات زواج
٢٣٠,٩٠٠,٠٠٠	٢٩٢,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٢,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

## ١٥- إيرادات أخرى :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٩٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٩٥٧,٠٠٠	إيجار قاعة التدريب
٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٩٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٩٥٧,٠٠٠	المجموع



(١٦)

جمعية التنمية الالهية بمزهرة

ترخيص رقم (٤١٨٦)

مزهرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٦- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣,٩٧٢,٠٠	٠,٠٠	مشروع تمكين - دعم بنك الجزيرة
٣٣,٧٣٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الأجهزة التنفسية - دعم شركة كيان الوقفية
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع حج الفريضة - دعم شركة كيان الوقفية
٣٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع عفة لإعانة المقبلين و المقبلات على الزواج - دعم شركة كيان الوقفية
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برامج رياضية و ثقافية - دعم شركة لؤلؤة الساحل
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برامج رياضية و ثقافية - دعم الشيخ طارق الرميح
٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برامج رياضية و ثقافية - دعم الشيخ احمد محمد باقي
١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع نادي الموهوبين الصيفي - دعم مؤسسة اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان
٣٣,٤٥٠,٠٠	١٦,٥٥٠,٠٠	مشروع يبادر التطوعي - دعم مؤسسة علي حسين بن حمران الالهية
٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠	مشروع بسملة يتيم - دعم مؤسسة عبد الله بن إبراهيم السبيعي الخيرية
٠,٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠	مشروع متحدي الإعاقة - دعم شركة الاتحاد للتأمين التعاوني
٧٨,٠٠٠,٠٠	١٧٤,٠٠٠,٠٠	منحة رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
١٠٣,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع ماهر - صندوق دعم الجمعيات ( منح حكومية )
٠,٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠	تميز مؤسسي - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠	١٧١,٣٧٣,٠٠	مشروع نادي الطفل - صندوق دعم الجمعيات
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع نادي الطفل - صندوق دعم الجمعيات
٥٢,٤٩٠,٠٠	٤,٢٥٠,٠٠	منح حكومية - دعم اجتماعي
٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إيجار مقر الجمعية - دعم مؤسسة اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان
١٦,٠٩٩,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج إسهم - دعم من مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	٧,٥٠٠,٠٠	برنامج إفطار صائم بدعم من وقف مواكب الأجر
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	مشروع كسوة يتيم بدعم من مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
٦١٧,٩٩١,٠٠	٤٨٨,٦٧٣,٠٠	ما بعده



(١٧)

جمعية التنمية الاهلية بمزهرة

ترخيص رقم (٤١٨٦)

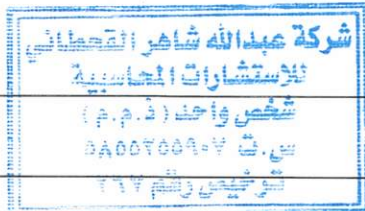
مزهرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ما قبله	٤٨٨,٦٧٣,٠٠	٦١٧,٩٩١,٠٠
مصروف دعم منصة تبرع	٢٧٥,٦٣٧,٠٠	٠,٠٠
مشروع كسوة العيد للأسر المتعففة - منصة احسان	١٩٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع الأجهزة الكهربائية للمتقنين - منصة احسان	١٩٢,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
اعانة أسر السجناء - منصة احسان	٣٨٦,٠٠٠,٠٠	٢٥٢,٠٠٠,٠٠
مشروع توفير الكسوة للأسر المحتاجة - منصة احسان	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠
تأثيث منازل المحتاجين - منصة احسان	٠,٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠
مشروع الحقيبة المدرسية للطلاب المحتاجين - منصة احسان	٠,٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠
مشروع السلال الغذائية للأسر المتعففة - منصة احسان	٢١٧,١١١,٠٠	٠,٠٠
تدريب وتأهيل الأيتام - منصة احسان	١٣٥,٧١٥,٠٠	٠,٠٠
دعم رواتب الموظفين بدعم من مؤسسة العثيم الخيرية (منصة احسان)	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع تدريب وتأهيل المتقنين - منصة احسان	١٦٩,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات عينية - أسر محتاجه	٢٩٢,١٥٠,٠٠	١٩٥,٩٠٠,٠٠
تبرعات عينية - مساعدات زواج	٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠
خدمات التطوعية	١٤٤,٠٠٠,٠٠	٣٤٠,١٧٠,٠٠
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط (١/١٦)	٥٦,٦٠٦,٠٠	١٢٧,٠٨١,٠٠
المجموع	٢,٥٦٢,١٩٢,٠٠	٢,٠٢٣,١٤٢,٠٠

١/١٦ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	م٢٠٢٥	م٢٠٢٤
الرواتب و الاجور	١٦,٥٠٠,٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠
مكافآت و حوافر	٢٠,٥٠٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠
دعاية و إعلان	١٩,٦٠٦,٠٠	٢٢,٠٨١,٠٠
المجموع	٥٦,٦٠٦,٠٠	١٢٧,٠٨١,٠٠



## ١٧- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الرواتب و الاجور
٣٥٤,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات مكتبية
٤١٥,٠٠	٠,٠٠	وقود و محروقات
٢,٣٣٥,٠٠	٠,٠٠	مطبوعات
٥,٩٧٩,٠٠	٠,٠٠	ضيافة
١١,٠٠٠,٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٤,٠٠٠,٠٠	١٢,٧٠٠,٠٠	دعاية و اعلان
٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
١٢,٦٥٠,٠٠	٣٢,٦٥٠,٠٠	أتعاب مهنية و استشارات
٢٧,٧٤٥,٠٠	٨,٩٦٣,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٦,٥٥٤,٠٠	٤,٧١٣,٠٠	صيانة و اصلاح
١١,٠٤٠,٠٠	٢٢,٠٨٠,٠٠	رسوم إدارية
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	بريد
٢,٣٣٠,٠٠	٠,٠٠	نقل و شحن و تحميل و تنزيل
١٧,٧٨٤,٠٠	١١,٨٠٦,٠٠	كهرباء ة مياة و هاتف و نت
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٠,٠٠	٩٠٠,٠٠	اشتراكات و تصديقات
١٠,٠٠٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠	الإيجارات
٨٩,٠٠	٣١٧,٠٠	مصروفات بنكية
١٧١,٢٧٥,٠٠	١٧١,٦٢٩,٠٠	المجموع

## ١٨- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ١٤٤٧/٠٨/٠١ هـ الموافق : ٢٠٢٦/٠١/٢٠ م .

## ١٩- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

