



جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

ترخيص رقم (٥٢٩٩)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

ترخيص رقم (٥٢٩٩)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ١٩/٠٦/٢٠٢٣ م الي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١٩/٠٦/٢٠٢٣ م الي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)	١٣-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة جمعية ثماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ثماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠٦/١٩ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 ثماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠٦/١٩ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 :-

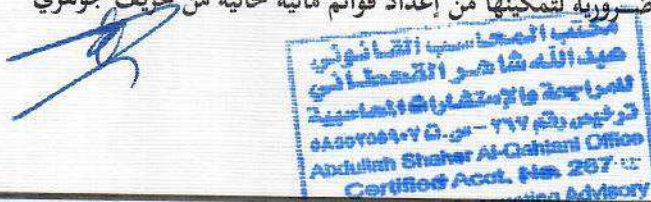
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

أمر آخر :-

هذه أول قوائم مالية تصدر لجمعية ثماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب منذ تأسيسها حيث تم تسجيل الجمعية بشهادة تسجيل جمعية أهلية رقم ٥٢٩٩ وتاريخ ١٤٤٤/١٢/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٩ والقوائم المالية تعبر عن الفترة من ٢٠٢٣/٠٦/١٩ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

مسؤوليات 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 ضرورة لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .





(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة 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 نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسؤوليات 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 أنه 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 جوهريّة 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 فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى 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 الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

محاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٠٩٥٧٥٩١
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267



(٣)

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 .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

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

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المسجلة في الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ،

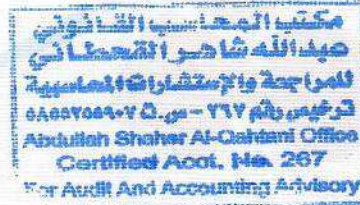
خميس مشيط في : ٢٥ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ١٧ / ١١ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



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 : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

(٤)

جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

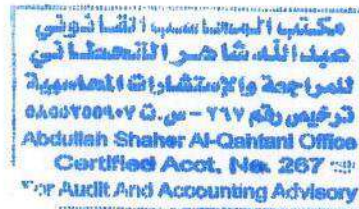
ترخيص رقم (٥٢٩٩)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
<u>الأصول :</u>		
<u>الأصول المتداولة:</u>		
النقد وما في حكمه	(٤)	١٥٧,٨٦٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٥٧,٨٦٠,٠٠
<u>الأصول غير المتداولة:</u>		
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٧,٠٧٤,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٠٧٤,٠٠
إجمالي الأصول		١٦٤,٩٣٤,٠٠
<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>		
<u>إلتزامات متداولة:</u>		
مصرفات مستحقة	(٦)	٦,٩٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٦,٩٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٦,٩٠٠,٠٠
<u>صافي الأصول:</u>		
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	١٧,٧٣٤,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٧)	١٤٠,٣٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٥٨,٠٣٤,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٦٤,٩٣٤,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

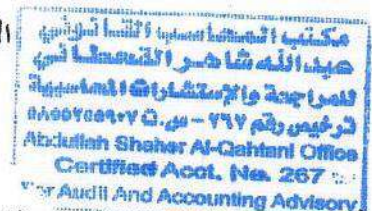
ترخيص رقم (٥٢٩٩)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ١٩ / ٠٦ / ٢٠٢٣ م الى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الفترة المالية من ١٩ / ٠٦ / ٢٠٢٣ م الى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م				
إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
				الإيرادات والمكاسب:
٥٧,٤١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٤١٠,٠٠٠	(٨)	تبرعات واستقطاعات نقدية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩)	المنح الحكومية
١٠,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,١٥٠,٠٠٠		اشتراكات الأعضاء
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠		تبرعات عينية إيجار - مقر الجمعية
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات عينية - سلات غذائية
٠,٠٠٠	(٢٤٩,٧٠٠,٠٠٠)	٢٤٩,٧٠٠,٠٠٠	(١/٧)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٤٣٤,٥٦٠,٠٠٠	١٤٠,٣٠٠,٠٠٠	٢٩٤,٢٦٠,٠٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر :
(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)		مساعدات عينية
(١٣,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(١٣,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠)	مصاريف التشغيل الحملة علي النشاط
(٢٢,٥٨٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٢٢,٥٨٠,٠٠٠)	(١١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٤٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٤٤٦,٠٠٠)	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٢٧٦,٥٢٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٢٧٦,٥٢٦,٠٠٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
١٥٨,٠٣٤,٠٠٠	١٤٠,٣٠٠,٠٠٠	١٧,٧٣٤,٠٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
١٥٨,٠٣٤,٠٠٠	١٤٠,٣٠٠,٠٠٠	١٧,٧٣٤,٠٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

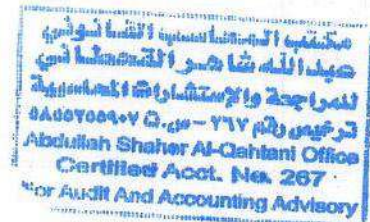
ترخيص رقم (٥٢٩٩)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١٩ / ٠٦ / ٢٠٢٣ م الى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

البيان	الفترة المالية من ١٩ / ٠٦ / ٢٠٢٣ م الى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
التغير في صافي الأصول	١٥٨,٠٣٤,٠٠
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية	
استهلاك الأصول الثابتة	٤٤٦,٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة	
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	٦,٩٠٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	١٦٥,٣٨٠,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:	
إضافات أصول ثابتة	(٧,٥٢٠,٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية (٢)	(٧,٥٢٠,٠٠)
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٢+١)	١٥٧,٨٦٠,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٠,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٥٧,٨٦٠,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

ترخيص رقم (٥٢٩٩)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة		مجمع الاستهلاك		الرصيد الدفتری في
		إضافات العام	المجموع في	استهلاكات العام	المجموع في	
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	م ٢٠٢٣/١٢/٣١
تحسينات علي مباني الغير	١٠%	٦,١٢٠,٠٠	٦,١٢٠,٠٠	٣٠٦,٠٠	٣٠٦,٠٠	٥,٨١٤,٠٠
لوحات دعايا وإعلان	٢٠%	١,٤٠٠,٠٠	١,٤٠٠,٠٠	١٤٠,٠٠	١٤٠,٠٠	١,٢٦٠,٠٠
الإجمالي		٧,٥٢٠,٠٠	٧,٥٢٠,٠٠	٤٤٦,٠٠	٤٤٦,٠٠	٧,٠٧٤,٠٠

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر شاهر القانونيون
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
The Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

- الاسم : جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٥٢٩٩) بتاريخ ١٢ / ٠١ / ١٤٤٤ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .
السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية من ١٩ / ٠٦ / ٢٠٢٣ م حتى ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م .
هذه أول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية منذ تأسيسها وتعتبر عن الفترة من ١٩ / ٠٦ / ٢٠٢٣ م حتى ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي .
- ٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيةها 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 والإصدارات الأخرى 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 :

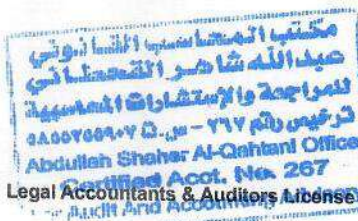
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

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 .



**جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية**

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف 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 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 إثباتها 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 .

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 أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً 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 يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته 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 إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

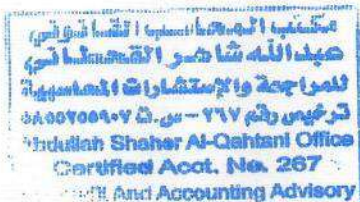
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات 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 بالعملة 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 نماء للخدمات الانسانية لمركز وادي مقاب
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٠,٠٠
مصرف الراجحي د / ١١١٠٤	١٥٦٥٨٥,٠٠
البنك الأهلي د / ١٤٠٢	١٢٧٥,٠٠
المجموع	١٥٧,٨٦٠,٠٠

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
اتعاب مهنية مستحقة	٦,٩٠٠,٠٠
المجموع	٦,٩٠٠,٠٠



جمعية نماء للخدمات الانسانية لمركز وادي مقاب
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

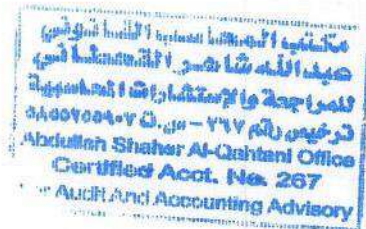
الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١٩ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	ريال سعودي
التبرع العام	٧,٤١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٤١٠,٠٠٠	
دعم تأسيس - مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
المجموع	٧,٤١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧,٤١٠,٠٠٠	

٩- المنح الحكومية :

الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١٩ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	ريال سعودي
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - دعم تأسيس	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
المجموع	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	



جمعية نماء للخدمات الانسانية لمركز وادي مقاب
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	الى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١٩ م
ايجار مقر المستودع	١٣,٥٠٠,٠٠٠	ريال سعودي
المجموع	١٣,٥٠٠,٠٠٠	

١١- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	الى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/١٩ م
مستلزمات مكتبية	٢,١٨٠,٠٠٠	ريال سعودي
ايجار مقر الجمعية	١٣,٥٠٠,٠٠٠	
تكاليف مهنية	٦,٩٠٠,٠٠٠	
المجموع	٢٢,٥٨٠,٠٠٠	

إيضاح رقم (١٢) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٧/١١/١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٥ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٣) الأحداث اللاحقة :

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

