

جمعية التنمية الأهلية بالحقو

ترخيص رقم (٤٤٦٠)

الحقو - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

## جمعية التنمية الأهلية بالحقو

**ترخيص رقم (٤٤٦٠)**

## الحقو - جازان - المملكة العربية السعودية

## فهرس المحتويات

| البيان                       | رقم الصفحة |
|------------------------------|------------|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل | ٢_١        |
| قائمة المركز المالي          | ٣          |
| قائمة الأنشطة                | ٤          |
| قائمة التدفقات النقدية       | ٥          |
| إيضاحات حول القوائم المالية  | ١١_٦       |



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأهلية بالحقو

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالحقو والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (٩) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الأهلية بالحقو كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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.

### لفت انتباه:

نود ان نلفت الانتباه الى ما ورد في الايضاح رقم (١/٥) الخاص بصافي الاصول المقيدة حيث بلغ رصيد صافي الاصول المقيدة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٣١ م مبلغ (٣٤٧,٣٥١) ريال سعودي وهذا الرصيد غير متوفر في حساب البنك الخاص بالجمعية حيث بلغ رصيد البنك في نفس التاريخ مبلغ (١٤٤,٠٥٧) ريال سعودي وهذا يعني ان الجمعية قامت بالصرف خلال العام والأعوام السابقة على بنود أخرى من حساب صافي الاصول المقيدة في غير ما خصص له.

### مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة 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 المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا 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 إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم عن أي 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 أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

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

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات التخاسية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا 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.

- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الإدارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠

حرر في: ١٨/١٠/١٤٤٧هـ

الموافق: ٠٦/٠٤/٢٠٢٠م



جمعية التنمية الأهلية بالحقو

ترخيص رقم (٤٤٦٠)

الحقو - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

| البينــــــــــــــــان               | إيضاح   | ٢٠٢٥ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٤ م<br>ريال سعودي |
|---------------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>الأصول :</b>                       |         |                      |                      |
| <b>الأصول المتداولة:</b>              |         |                      |                      |
| النقد وما في حكمه                     | (٣)     | ١٤٤,٠٥٧              | ٢٧٣,٩٢٣              |
| إيرادات مستحقة ( اشتراكات الأعضاء )   |         | ٢,٢٠٠                | ٢,٢٠٠                |
| <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>        |         | <b>١٤٦,٢٥٧</b>       | <b>٢٧٦,١٢٣</b>       |
| <b>الأصول غير المتداولة:</b>          |         |                      |                      |
| الاصول الثابتة بالصافي                | (٤)     | ١,٩٦٢                | ٧,٤٣٤                |
| <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>     |         | <b>١,٩٦٢</b>         | <b>٧,٤٣٤</b>         |
| <b>إجمالي الأصول</b>                  |         | <b>١٤٨,٢١٩</b>       | <b>٢٨٣,٥٥٧</b>       |
| <b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>       |         |                      |                      |
| <b>صافي الأصول:</b>                   | (٥)     |                      |                      |
| صافي الأصول غير المقيدة               |         | (١٩٩,١٣٢)            | (٧٧,٣٥٦)             |
| صافي الأصول المقيدة                   | (١ / ٥) | ٣٤٧,٣٥١              | ٣٦٠,٩١٣              |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>             |         | <b>١٤٨,٢١٩</b>       | <b>٢٨٣,٥٥٧</b>       |
| <b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b> |         | <b>١٤٨,٢١٩</b>       | <b>٢٨٣,٥٥٧</b>       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عن السنة المالية من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالحقو  
ترخيص رقم (٤٤٦٠)  
الحقو - جازان - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م إلى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

| ٢٠٢٤ م     | ٢٠٢٥ م     | البيان                                                                         |
|------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                                                                                |
|            |            | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>                                  |
| ٤٦,٠٨٢     | (١٣٥,٣٣٨)  | التغير في صافي الأصول                                                          |
|            |            | <u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>                                  |
| ٥,٤٧٢      | ٥,٤٧٢      | مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة                                                 |
|            |            | <u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>                         |
| ٥١,٥٥٤     | (١٢٩,٨٦٦)  | صافي التدفقات النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
|            |            | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>                                |
| -          | -          | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية                       |
| ٥١,٥٥٤     | (١٢٩,٨٦٦)  | صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه                                           |
| ٢٢٢,٣٦٩    | ٢٧٣,٩٢٣    | رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة                                          |
| ٢٧٣,٩٢٣    | ١٤٤,٠٥٧    | رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة                                          |

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية التنمية الأهلية بالحقو**  
**ترخيص رقم (٤٤٦٠)**  
**الحقو - جازان - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٥/١٢/٣١ م**

**إيضاح رقم (١) عام :**

**١/١ - التأسيس**

**الاسم:** جمعية التنمية الأهلية بالحقو

**الكيان القانوني:** جمعية أهلية

**العنوان:** الحقو - جازان - المملكة العربية السعودية

**الترخيص:** تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٤٤٦٠) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٠٢ / ١٢ / ٢٠١٤ م وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ( م / ٨ ) وتاريخ ١٩ / ٢ / ١٤٣٧ هـ .

**سريان الترخيص:** يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ ٠٨ / ٠٧ / ٢٠٢٦ م

- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي.

**الأهداف:** - تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.

- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية.

**إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

**أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :**

**(- بيان الالتزام :**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

**(- السنة المالية :**

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية ٢٠٢٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

**(- عملة العرض والوظيفة :**

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضا عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب

ريال سعودي

**(- مبدأ الاستمرارية :**

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

## جمعية التنمية الأهلية بالحقو

ترخيص رقم (٤٤٦٠)

الحقو - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

### (=) أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

### (=) التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيّدة 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 ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

### (=) أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الالى في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

### (=) النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

### (=) الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والاطفاء المتراكم ويتم احتساب الاستهلاك والاطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح مصاريف إيراده ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح و الخسائر 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 - بالمشروع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

### (=) الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات الأرباح ( الخسائر ) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو(الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

### (=) 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 حال 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 .

### (=) مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

## جمعية التنمية الأهلية بالحقو

ترخيص رقم (٤٤٦٠)

الحقو - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

### (=) الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي 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 الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

### (=) أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

### (=) التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها إلتزامات (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.

### (=) مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

### (=) المصروفات العمومية والإدارية :

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

### (=) قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

### (=) إعادة التوبيي :

تم إعادة توبيي بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

### (=) عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

جمعية التنمية الأهلية بالحقو  
ترخيص رقم (٤٤٦٠)  
الحقو - جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٥/١٢/٣١م

٣- النقد وما في حكمه :

| البيان                | ٢٠٢٥ م             | ٢٠٢٤ م             |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| مصرف الراجحي ١٠٣٦٠٠٠٠ | ريال سعودي ١٤٤,٠٥٧ | ريال سعودي ٢٧٣,٩٢٣ |
| المجموع               | ١٤٤,٠٥٧            | ٢٧٣,٩٢٣            |

٤- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

| البيان           | نسبة الاستهلاك | التكلفة                   |              |                 |                           | مجموع الاستهلاك           |                 |            |                           | الرصيد الدفري في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ م | الرصيد الدفري في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
|------------------|----------------|---------------------------|--------------|-----------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                  |                | الرصيد في<br>٢٠٢٥/٠١/٠١ م | إضافات العام | استيعادات العام | الرصيد في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م | الرصيد في<br>٢٠٢٥/٠١/٠١ م | استهلاكات العام | استيعادات  | الرصيد في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م |                                  |                                  |
|                  |                | ريال سعودي                | ريال سعودي   | ريال سعودي      | ريال سعودي                | ريال سعودي                | ريال سعودي      | ريال سعودي | ريال سعودي                | ريال سعودي                       | ريال سعودي                       |
| اثاث             | ١٠%            | ٥٤,٧١٨                    | ٠            | ٠               | ٥٤,٧١٨                    | ٤٧,٢٩٠                    | ٥,٤٢٢           | ٠          | ٥٢,٧٦٢                    | ١,٩٥٦                            | ٧,٤٢٨                            |
| أجهزة حاسب الي   | ٢٠%            | ١٨,٠٨٤                    | ٠            | ٠               | ١٨,٠٨٤                    | ١٨,٠٨٣                    | ٠               | ٠          | ١٨,٠٨٣                    | ١                                | ١                                |
| خزن حديدية       | ١٥%            | ١,٢٠٠                     | ٠            | ٠               | ١,٢٠٠                     | ١,١٩٩                     | ٠               | ٠          | ١,١٩٩                     | ١                                | ١                                |
| أجهزة كهربائية   | ١٥%            | ٩,٠٠٠                     | ٠            | ٠               | ٩,٠٠٠                     | ٨,٩٩٩                     | ٠               | ٠          | ٨,٩٩٩                     | ١                                | ١                                |
| أجهزة تكييف      | ١٥%            | ٥,٣٠٠                     | ٠            | ٠               | ٥,٣٠٠                     | ٥,٢٩٩                     | ٠               | ٠          | ٥,٢٩٩                     | ١                                | ١                                |
| لوحات إعلانية    | ١٥%            | ٢,٤٠٠                     | ٠            | ٠               | ٢,٤٠٠                     | ٢,٣٩٩                     | ٠               | ٠          | ٢,٣٩٩                     | ١                                | ١                                |
| آلات تصوير وفاكس | ١٥%            | ١٠,٣٦٧                    | ٠            | ٠               | ١٠,٣٦٧                    | ١٠,٣٦٦                    | ٠               | ٠          | ١٠,٣٦٦                    | ١                                | ١                                |
| الإجمالي         |                | ١٠١,٠٦٩                   | ٠            | ٠               | ١٠١,٠٦٩                   | ٩٣,٦٣٥                    | ٥,٤٢٢           | ٠          | ٩٩,١٠٧                    | ١,٩٦٢                            | ٧,٤٣٤                            |



جمعية التنمية الأهلية بالحقو  
ترخيص رقم (٤٤٦٠)  
الحقو - جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٨- مصروفات البرامج والأنشطة :

| ٢٠٢٤ م     | ٢٠٢٥ م     | البير                            |
|------------|------------|----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ان                               |
| ١٧٦,٠٠٠    | ٣١٠,٥٦٢    | مصروفات برنامج مشروع تمهين       |
| ٩٨,٠٠٠     | -          | مصروفات التميز المؤسسي           |
| ٢,٥٠٠      | -          | مصروفات مشاركة حملة التبرع بالدم |
| ٢٧٦,٥٠٠    | ٣١٠,٥٦٢    | المجموع                          |

٩- مصروفات عمومية وإدارية :

| ٢٠٢٤ م     | ٢٠٢٥ م     | البير                               |
|------------|------------|-------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ان                                  |
| ٧١,٦٠٠     | ٨٧,٦٠٠     | رواتب واجور                         |
| -          | ١,٧٠٠      | مستلزمات المطبخ                     |
| ٥٠٠        | -          | ضباقة ومياة ة نظافة                 |
| ١,٢٧١      | ٢,١٥٩      | مصاريف كهرباء                       |
| -          | ٥,٠٠٠      | مستهلكات                            |
| ٢,٨٧٥      | ١,٧٢٥      | رسوم و اشتراكات                     |
| -          | ٥,٥٢٠      | مصروفات الاستثمار الاجتماعي -كفاءات |
| ١٠,٠٠٠     | ١٠,٠٠٠     | أتعاب مهنية واستشارات               |
| ٨٦,٢٤٦     | ١١٣,٧٠٤    | المجموع                             |