

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
ترخيص رقم (٤١٦٥)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
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

info@abdullahshafer.com

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
ترخيص رقم (٤١٦٥)
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى: السادة / جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

الملازم عليهم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالعارضة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 بالعارضة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١، 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 اساساً لرأينا في المراجعة.

فقرة لفت انتباه:-

نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد في الايضاح رقم (١/٧) حيث بلغ رصيد صافي الاصول المقيدة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٣٨٢٢١٢ ريال وهذا الرصيد غير متوفر في حساب البنك الخاص بالجمعية حيث بلغ رصيد البنك في نفس التاريخ مبلغ ١٨٧٠٠٧ ريال وهذا يعني ان الجمعية قامت خلال العام والاعوام السابقة بالصرف على المصاريف الادارية والعمومية من صافي الاصول المقيدة والمخصصة للبرامج والانشطة المقيدة الواردة من الوزارة على ما خصصت له.

أمر آخر :-

تم تغيير اسم الجمعية ورقم الترخيص من لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعارضة ترخيص رقم (٣٥٥) إلى جمعية التنمية الأهلية بالعارضة ترخيص رقم (٤١٦٥) بتاريخ ١٢/٠٩/١٤٤٣هـ وقد صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢١م تحت المسمى السابق لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعارضة .

مكتبه المحاسبية والمراجعة
عبدالله شاهر القاتاني
المصاحفة رقم ٢٦٧ - ص.ب. ٥٥٧٤٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qatani Office
Certified Account No 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - طريق الملك عبد العزيز - فرع ٥ - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - فرع ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
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 : ١٧٣٢١٢٠٧٤



(٢)

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار 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 او 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 المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

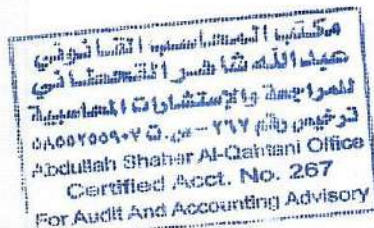
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او 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 لجمعية.

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.



- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٣)

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الإفصاحات 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.

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

لقد أبلغنا 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 الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير

هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

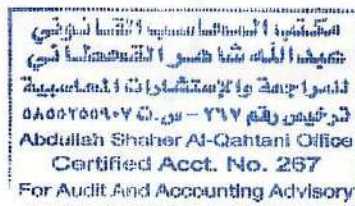
خميس مشيط في : ١٨ / ٠٢ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ٢٧ / ٠٧ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	البيــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٢٠١٣٦٤,٠٠	١٨٧٠٠٧,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٠١٣٦٤,٠٠	١٨٧٠٠٧,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٥٨٤٨,٠٠	١٠٦٤,٠٠	(٥)	الاصول الثابتة بالصافي
٥٨٤٨,٠٠	١٠٦٤,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠٧٢١٢,٠٠	١٨٨٠٧١,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			اللتزامات متداولة:
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٧)	صافي الأصول:
(١٤٥,٩٤٨,٠٠)	(٢٠٩,١٤١,٠٠)		صافي الأصول غير المقيدة
٣٥٣١٦٠,٠٠	٣٨٢٢١٢,٠٠	(١-٧)	صافي الأصول المقيدة
٢٠٧٢١٢,٠٠	١٧٣٠٧١,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٠٧٢١٢,٠٠	١٨٨٠٧١,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
ترخيص رقم (٤١٦٥)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٢ م		٢٠٢١ م	
		مقيدة	إجمالي	مقيدة	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٨)	٥٦١٩١,٠٠	٥٦١٩١,٠٠	٣٣١٩٩٦,٠٠	٣٣١٩٩٦,٠٠
المنح الحكومية	(٩)	١٨٠٥٥٢,٠٠	١٨٠٥٥٢,٠٠	١٩٩٥٠٠,٠٠	١٩٩٥٠٠,٠٠
إيراد خدمات التطوع		٨٠٩٤٠,٠٠	٨٠٩٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
اشتراكات		٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٠٠,٠٠	١٦٠٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-٧)	١٥١٥٠٠,٠٠	(١٥١٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٨٨٦٣١,٠٠	٢٩٠٥٢	٥٣٣٠٩٦,٠٠	٥٣٣٠٩٦,٠٠
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج و الأنشطة	(١٠)	١٥١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦١١٠٥,٠٠	٣٦١١٠٥,٠٠
مصروفات خدمات التطوع		٨٠,٩٤٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١١)	٣٧,٩٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٢)	١٦,٧٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٤,٧٨٤	٠,٠٠	٤,٧٨٤	٤,٧٨٤
إجمالي المصروفات والخسائر		(٢٩١,٨٢٤)	٠,٠٠	(٣٦٨,٨٨٩)	(٣٦٨,٨٨٩)
صافي التغير في صافي الأصول		(٣١٩٣,٠٠)	٢٩,٠٥٢	١٦٤,٢٠٧	١٦٤,٢٠٧
رصيد صافي الأصول أول المدة		(١٤٥,٩٤٨)	٣٥٣١٦٠,٠٠	٤٣,٠٠٥	٤٣,٠٠٥
تسويات سنوات سابقة		(٦٠٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
رصيد صافي الأصول آخر المدة		(٢٠٩,١٤١)	٣٨٢٢١٢,٠٠	١٧٣٠٧١,٠٠	٢٠٧٢١٢,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٦)

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
ترخيص رقم (٤١٦٥)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٤,٢٠٧,٠٠	٢٥,٨٥٩,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٤٧٨٤,٠٠	٤٧٨٤,٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٥٠,٠٠٠,٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
١١٨٩٩١,٠٠	٤٥٦٤٣,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
٠,٠٠	٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية (٢)
٠,٠٠	(٦٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	(٦٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١١٨٩٩١,٠٠	(١٤٣٥٧,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
٨٢٣٧٣,٠٠	٢٠١٣٦٤,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٠١٣٦٤,٠٠	١٨٧٠٠٧,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٢ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسبة بسبيل القضاة دولي
عبد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullahi Shafer Al-Qahtani
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
ترخيص رقم (٤١٦٥)
جازان - المملكة العربية السعودية

مخارج رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٧/١٧/٣١ م:

البيان	٢٠٢٧/١٧/٣١ م		٢٠٢٧/١٧/٣١ م		نسبة الإستهلاك	٢٠٢٧/١٧/٣١ م		نسبة الإستهلاك	٢٠٢٧/١٧/٣١ م	
	الرصيد في	الرصيد في	إستهلاكات	إستهلاكات		الرصيد في	الرصيد في		إستهلاكات	إستهلاكات
أثاث ومفروشات	٥٨٤٦,٠٠	١٠٦٢,٠٠	٤٦٧٧٨,٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	٤٧٨٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	٩٢٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أجهزة تكييف	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٩٢٦٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٩٢٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٩٢٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أجهزة كهربائية	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٤٩٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	١٤٩٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	١٤٩٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٨٤٨,٠٠	١٠٦٤,٠٠	٧١٠٠٦,٠٠	٠,٠٠٠	—	٧٢٠٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	—	٧٢٠٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
صيد الله شاهي شاحن المحاسبين
للإحاطة والاستشارات المحاسبية
لترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٥٥٧٥٠٤٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisor

(٨)

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

التكوين و النشاط :

الجمعية مسجلة برقم تسجيل ٤١٦٥ تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام

الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٢/٩/١٤٤٣ هـ .

تم تغير أسم الجمعية ورقم الترخيص من لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعارضة ترخيص رقم (٣٥٥) إلي جمعية التنمية

الأهلية بالعارضة ترخيص رقم (٤١٦٥) بتاريخ ١٢/٩/١٤٤٣ هـ. وقد صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢١ م تحت

المسمى السابق لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعارضة .

الأهداف :

تهدف الجمعية الى تحقيق الاتي :

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.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، و وفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية 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 .

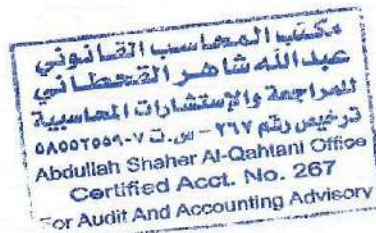
ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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



(٩)

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً 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 والاستثمارات الأخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

المدينون والذمم المدينة :

يظهر رصيد المدينون والذمم المدينة ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ان وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول 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 اصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، 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 .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

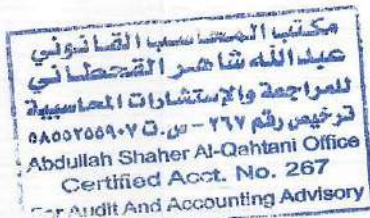
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

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 الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولا متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .



(١١)

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٣٦٤,٠٠	١٨٧٠٠٧,٠٠
٢٠١٣٦٤,٠٠	١٨٧٠٠٧,٠٠

البيان

مصرف الراجحي

المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- مصروفات مستحقة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠

البيان

ايجارات

المجموع

مكتب المحاسبة القانوني
صيد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٥٩-٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٧- صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول المدة
٤٣٠٠٥,٠٠	٢٠٧٢١٢,٠٠	٠,٠٠	٣٥٣١٦٠,٠٠	(١٤٥,٩٤٨)	تسويات سنوات سابقة
٠,٠٠	(٦٠٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٠٠٠٠,٠٠)	التغير في صافي الأصول
١٦٤,٢٠٧	٢٥,٨٥٩	٠,٠٠	٢٩,٠٥٢	(٣١٩٣,٠٠)	المجموع
٢٠٧٢١٢,٠٠	١٧٣٠٧١,٠٠	٠,٠٠	٣٨٢٢١٢,٠٠	(٢٠٩,١٤١,٠٠)	

تسويات سنوات سابقة عبارة عن مصروفات تخص سنوات سابقة

١/٧- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م			البيان
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحزر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المنح الحكومية - إعانة الوزارة السنوية
٣٥٣١٦٠,٠٠	٣٨٢٢١٢,٠٠	(١٥١,٥٠٠)	١٨٠٥٥٢,٠٠	٣٥٣١٦٠,٠٠	المجموع
٣٥٣١٦٠,٠٠	٣٨٢٢١٢,٠٠	(١٥١,٥٠٠)	١٨٠٥٥٢,٠٠	٣٥٣١٦٠,٠٠	

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التبرعات النقدية
٣٣١٩٩٦,٠٠	٥٦١٩١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦١٩١,٠٠	المجموع
٣٣١٩٩٦,٠٠	٥٦١٩١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦١٩١,٠٠	

٩- المنح الحكومية:

٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إعانة الوزارة السنوية (دعم برامج وأنشطة الجمعية)
١٩٩٥٠٠,٠٠	١٨٠٥٥٢,٠٠	٠,٠٠	١٨٠٥٥٢,٠٠	٠,٠٠	المجموع
١٩٩٥٠٠,٠٠	١٨٠٥٥٢,٠٠	٠,٠٠	١٨٠٥٥٢,٠٠	٠,٠٠	

(١٣)

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

١٠- مصروفات البرامج و الانشطة :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٥٦,٠٠	٠,٠٠	برنامج ملتقى الطفل
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	نادي ابعاد الشبابي
٢٧٧٧٧,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	ديوانية الشباب
٢٧٧٧٨,٠٠	٤٥٠٠,٠٠	برنامج فكري لوطني
٢٧٧٧٨,٠٠	٠,٠٠	مشروع الأسرة المنتجة
٢٧٧٧٧,٠٠	٠,٠٠	برنامج الاسرة الناجحة
١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	مشروع ملتقى الإبداع
٢٢٢٢٢,٠٠	٠,٠٠	دورة الخياطة و التفصيل
١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	خيمة الأسر المنتجة
٣٣٣٣٣,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	صالة الانشطة
١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	مشروع عطاء
٢٧٧٧٧,٠٠	٠,٠٠	وطن الخير
٢٧٧٧٧,٠٠	٠,٠٠	نوافذ مشرقة
٢٧٧٧٧,٠٠	٠,٠٠	الوسائل المفيدة للحد من الظواهر السلبية
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	الديوانيات الاجتماعية
٣٣٣٣٣,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	برنامج حصانة
٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	برنامج الديوانيات الاجتماعية
٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	برنامج البطولة الرمضانية
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	برنامج قادة المستقبل
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	برنامج حرفتي تبني أسرتي
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	برنامج عطاء
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	برنامج مجتمع واعي
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	برنامج تسلق الجبال
٣٦١١٠٥,٠٠	١٥١٥٠٠,٠٠	المجموع

مكتبها الرئيسي
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
ترخيص رقم (٤١٦٥)
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١١- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٤,٩٠٠,٠٠	اجور و رواتب و مكافآت
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	مصروفات صيانة
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	إيجار مقر الجمعية
٠,٠٠	٣٧٩٠٠,٠٠	المجموع

١٢- مصروفات عمومية وادارية اخرى :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٠٠	٦,٥٠٠	اجور و رواتب و مكافآت
٠,٠٠	١٤٠٩,٠٠	ادوات مكتبية و مطبوعات
١٠٠٠,٠٠	٤٢٦٥,٠٠	مصروفات صيانة
٠,٠٠	١٠٠,٠٠	وقود و محروقات
٠,٠٠	٦٤٦,٠٠	اشتركات و تصديقات
٠,٠٠	٢٥٠,٠٠	هاتف و فاكس و نت
٥٠٠,٠٠	٣٠,٠٠	مصروفات نظافة
٥٠٠,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	مصروفات ضيافة
٣٠٠٠,٠٠	١٦٧٠٠,٠٠	المجموع

شركة التنمية الاقتصادية
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory