



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية

ترخيص رقم (٧١)

الظبية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية

ترخيص رقم (٧١)

الظبية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المحتويات

رقم الصفحة	اليــــــــــــــــــــــــــــــــان
(١) - (٣)	تقرير مراجع الحسابات المستقل .
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .
(٥)	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .
(٦)	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .
(٧) - (١٤)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) .



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف اللجنة .

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 اللجنة 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 .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجنة :

إن الإدارة هي المسئولة 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 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 فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة اللجنة 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 اللجنة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٩٠٧

Abdullah Shaher (Al-Qablani) Office
Licence No: 267



(٢)

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 جوهرياً إذا 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 أيضاً:-

-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. وبعد 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 للجنة .

-تقوم 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 اللجنة 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 فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف اللجنة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتبها المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية

ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Certified Accountant Office
For Audit And Accounting Purposes



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

- ١ - تتفق مع المعايير و اللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية باستثناء عدم تطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل الوزارة .
- ٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية و الدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

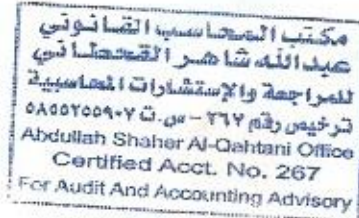
خميس مشيط في : ٢٠٢٢/١٠/١١ م

الموافق : ١٤٤٤/٣/١٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)
لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالظبية
ترخيص رقم (٧١)
الظبية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البير	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤٤٠,٤٠٤	٦٠٣,١٨٧
مدينون متنوعون	(٥)	١٢,٣٢٣	١,٠٢٩
مصروفات مدفوعة مقدما - ايجارات		١٥,٠٠٠	-
إيرادات مستحقة	(٦)	٢٢٢,٣٨٨	١٧٧,٥٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦٩٠,١١٥	٧٨١,٧١٦
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٧)	١,٧١٧,٨٦٠	١,٨١٦,٥٧٩
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		١,٧٣٢,٨٦٠	١,٨٣١,٥٧٩
إجمالي الأصول		٢,٤٢٢,٩٧٥	٢,٦١٣,٢٩٥
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٩)	١١,٦٦٧	٦,٦٦٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١,٦٦٧	٦,٦٦٧
الالتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١٠)	٦٧,٦٨٦	٩٣,٨٩٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦٧,٦٨٦	٩٣,٨٩٧
إجمالي الالتزامات		٧٩,٣٥٣	١٠٠,٥٦٤
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١١)	٢,٢٧٩,٥٩٣	٢,٤٥٠,٧٦٢
صافي الأصول المقيدة	(١/١١)	٦٤,٠٢٩	٦١,٩٦٩
صافي أصول أوقاف		.	.
إجمالي صافي الأصول		٢,٣٤٣,٦٢٢	٢,٥١٢,٧٣١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٤٢٢,٩٧٥	٢,٦١٣,٢٩٥

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

مكتبها المحاسبية والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البير	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
التبرعات النقدية		١٢٨,٥٠٠	٠	٠	١٢٨,٥٠٠	٩٣,٧٤٩
المنح الحكومية	(١٢)	٠	٢٦٥,٠٠٠	٠	٢٦٥,٠٠٠	١١٣,٠٠٠
إيرادات معهد التدريب		١٣٩,٢٥١	٠	٠	١٣٩,٢٥١	١٧٧,٩١٧
اشتراكات الأعضاء		٢,٩٠٥	٠	٠	٢,٩٠٥	٠
إيرادات إيجارات		٨٤,٨٨٨	٠	٠	٨٤,٨٨٨	١٧١,٨٧٥
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١١)	٢٦٢,٩٤٠	(٢٦٢,٩٤٠)	-	-	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦١٨,٤٨٤	٢,٠٦٠	٠	٦٢٠,٥٤٤	٥٥٦,٥٤١
المصروفات والخسائر:						
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٣)	(٢٦٢,٩٤٠)	٠	٠	(٢٦٢,٩٤٠)	(٣٢٩,٩٥٦)
مصروفات معهد التدريب	(١٤)	(٣١٨,٨٢٣)	٠	٠	(٣١٨,٨٢٣)	(٢٨١,٥٠٩)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥)	(١٠٦,٩٠٦)	-	-	(١٠٦,٩٠٦)	(١٨٥,٥٦٣)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٧)	(١٠٠,٩٨٤)	-	-	(١٠٠,٩٨٤)	(١٢٥,٥٩٢)
اجمالي المصروفات والخسائر		(٧٨٩,٦٥٣)	٠	٠	(٧٨٩,٦٥٣)	(٩٢٢,٦٢٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(١٧١,١٦٩)	٢,٠٦٠	٠	(١٦٩,١٠٩)	(٣٦٦,٠٧٩)
رصيد صافي الأصول اول المدة		٢,٤٥٠,٧٦٢	٦١,٩٦٩	٠	٢,٥١٢,٧٣١	٢,٨٧٨,٨١٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٢,٢٧٩,٥٩٣	٦٤,٠٢٩	٠	٢,٣٤٣,٦٢٢	٢,٥١٢,٧٣١

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

محاسبية واجتماعية
شركة المحاسبة والتدقيق
للخدمات والمشاريع
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية

ترخيص رقم (٧١)

الظبية - جازان - المملكة العربية السعودية

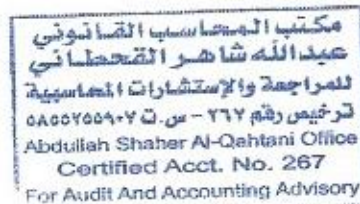
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
		التغير في صافي الأصول
(٣٦٦,٠٧٩)	(١٦٩,١٠٩)	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٢٥,٥٩٢	١٠٠,٩٨٤	مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة
١٧٥٥٠	.	المكون من مخصص نهاية الخدمة
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
١,٣٤٢	(١١,٢٩٤)	التغير في أرصدة مدينون متنوعون
١٨,٤٧٥	(١٥,٠٠٠)	التغير في أرصدة مصرفات مدفوعة مقدما
(١١١,٨٧٥)	(٤٤,٨٨٨)	التغير في أرصدة إيرادات مستحقة
(٥,٥٣٣)	٥,٠٠٠	اجمالي الأصول غير المتداولة
(٧٤,٩٨٢)	(٢٦,٢١١)	المستخدم من مخصص نهاية الخدمة
(٣٩٥,٥١٠)	(١٦٠,٥١٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٦,٧٥٥)	(٢,٢٦٥)	إضافات أصول ثابتة
(٦,٧٥٥)	(٢,٢٦٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	التغير في صافي الأصول
.	.	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٤٠٢,٢٦٥)	(١٦٢,٧٨٣)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
١,٠٠٥,٤٥٢	٦٠٣,١٨٧	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٦٠٣,١٨٧	٤٤٠,٤٠٤	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية

الظبية - جازان - المملكة العربية السعودية

يضاح رقم (٧) الأصول الثابتة وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالطبيرةترخيص رقم (٧١)الطبيرة - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م**إيضاح رقم (١) عام :****١/١: التأسيس :****الاسم :** لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالطبيرة**الكيان القانوني :** لجنة أهلية**العنوان :** الطبيرة - جازان - المملكة العربية السعودية**شهادة التسجيل :** بموجب لائحة مراكز التنمية والخدمة الاجتماعية الصادرة بقرار مجلس الوزراء رقم ١٥ وتاريخ

١٣٨٦/٠١/١١ هـ ومشروع اللائحة الأساسية للجان الأهلية ولجان التنمية الاجتماعية المحلية المعدلة بموافقة

معالي الوزير في ١٤٠٩/٠٤/٠٤ هـ صدرت الموافقة على تشكيل لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالطبيرة تحت

إشراف مركز التنمية الاجتماعية بجازان فقد تم تسجيل اللجنة في سجل اللجان برقم (٧١) وتاريخ

١٤١٤/٠٧/٠١ هـ .

الاهداف : تهدف اللجنة الى تقديم أنشطة ودورات ولقاءات لتربية المجتمع ورفع مستوى الوعي المجتمعي بكافة فئاته وكذلك العناية بالشباب وتلقي الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة اللجنة .**السنة المالية :** تعبر القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢١/١/١ م حتي ٢٠٢١/١٢/٣١ م.**٢/١: الاحداث اللاحقة :**

بتاريخ ١٤٤٣/٩/١١ هـ الموافق ٢٠٢٢/٥/١٢ م تم تحويل اللجنة الى جمعية أهلية باسم (جمعية التنمية الأهلية بالطبيرة) - وذلك

بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية برقم تسجيل ٤١٤٦ بتاريخ ١٤٤٣/٩/١١ هـ صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

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 ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الصادرة

من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٥٨٥٥٢٥٩٠٧٥
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لا قرب

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 الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للقرير 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 .

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 أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المنحصرات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشاروعات 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 .

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 .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٩٠٧٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالطيبةترخيص رقم (٧١)الطيبة - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١مالأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول اللجنة ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة 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 اللجنة 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 .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول اللجنة 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 .

التبرعات/الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجنة امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته 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 اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

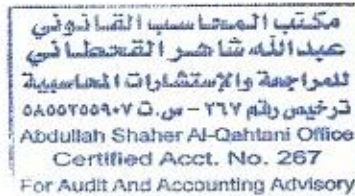
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج اللجنة كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لنيل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم اللجنة السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التوييب :

تم اعادة توييب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٠
٦٠٣,١٨٧	٤٤٠,٤٠٤
٦٠٣,١٨٧	٤٤٠,٤٠٤

البيان

نقدية بالمسندوق

البنك الأهلي ح /

المجموع

٥- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٥٤	١٢,٣٢٣
٧٥	٠
١,٠٢٩	١٢,٣٢٣

البيان

عهدة معهد التدريب

عهدة الروضة

اجمالي الأصول غير

٦- إيرادات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٧,٥٠٠	٢٢٢,٣٨٨
١٧٧,٥٠٠	٢٢٢,٣٨٨

البيان

ايجارات مستحقة للجنة من

المجموع

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : * كشف مرفق *

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠

البيان

مبنى استشاري للجنة

المجموع

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٥,٠٠٠
٦,٦٦٧	٦,٦٦٧
٦,٦٦٧	١١,٦٦٧

البيان

رواتب ومصروفات أنشطة مستحقة

ايجارات مستحقة

المجموع

١٠- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥١,٣٢٩	٩٣,٨٩٧
(٧٤,٩٨٢)	(٢٦,٢١١)
١٧,٥٥٠	٠
٩٣,٨٩٧	٦٧,٦٨٦

البيان

رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة

المستخدم من المخصص خلال العام

المكون خلال العام

رصيد المخصص في نهاية العام

مكتبية المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة وإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)
لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية
ترخيص رقم (٧١)
الظبية - جازان - المملكة العربية السعودية

١١- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	غير المقيدة	المقيدة (١/١١)	الأوقاف (٢/١١)	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٢,٤٥٠,٧٦٢	٦١,٩٦٩	٠	٢,٥١٢,٧٣١	٢,٨٧٨,٨١٠
التغير في صافي الأصول	(١٧١,١٦٩)	٢,٠٦٠	٠	(١٦٩,١٠٩)	(٣٦٦,٠٧٩)
رصيد آخر المدة	٢,٢٧٩,٥٩٣	٦٤,٠٢٩	٠	٢,٣٤٣,٦٢٢	٢,٥١٢,٧٣١

١/١١- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحرك خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢١/١/١	٢٦٥,٠٠٠	(٢٦٢,٩٤٠)	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
منح حكومية - دعم اجتماعي	٦١,٩٦٩	٢٦٥,٠٠٠	(٢٦٢,٩٤٠)	٦٤,٠٢٩	٦١,٩٦٩
المجموع	٦١,٩٦٩	٢٦٥,٠٠٠	(٢٦٢,٩٤٠)	٦٤,٠٢٩	٦١,٩٦٩

١٢- المنح الحكومية :

البيان	منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢١	٢٠٢٠	ريال سعودي	ريال سعودي
منح حكومية - دعم اجتماعي	٠	٢٦٥,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	١١٣,٠٠٠
المجموع	٠	٢٦٥,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	١١٣,٠٠٠

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

١٣ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

الدين	٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي
برنامج قم	.	١٠,٠٠٠
الملتقى الربيعي	.	٢٥,٠٠٠
برنامج شهداء الوطن	.	٥,٠٠٠
برنامج وافي	.	٣٦,٠٠٠
برنامج تاج القرآن	.	٤,٨٠٠
سلات غذائية	.	٧٦,٥٠٠
برنامج اسهام	.	٩,٥٠٠
توريات تدريبية	.	٢١,٦٥٦
أجور ومرتبات	٨٨,٨٠٠	١٤١,٥٠٠
برنامج تنمية الشباب مركز	٣,٠٠٠	.
برنامج تنمية الشباب مركزز	٣,٠٠٠	.
برنامج تنمية شباب مركز	٣,٠٠٠	.
برنامج تنمية الشباب مركز	٢,٠٠٠	.
برنامج المتفاعدين	٢,٣٥٠	.
برنامج تمهيد الكوادر	٥,٥٥٦	.
برنامج تكريم فريق النخبة	٢,٠٠٠	.
برنامج تنمية الشباب قم	١,٠٠٠	.
برنامج تنمية الشباب	١,٥٠٠	.
برنامج تنمية الشباب بالظبية	٣,٠٥٠	.
المسابقات الرمضانية	٦,٠٠٠	.
الدوري الرمضاني مركز	٨,٠٠٠	.
برنامج قم	٨,٧٠٠	.
برنامج المعايده في الظبية	١,٥٠٠	.
برنامج المعايده بالمعترض	١,٥٠٠	.
برنامج المعايده في الغراء	١,٥٠٠	.
برنامج المعايده في القرشه	١,٥٠٠	.
برنامج المعايده في العريش	١,٥٠٠	.
تشغيل مركز النشاط الغراء	٤,٠٠٠	.
مشروع قم	٤,٧٥٠	.
برنامج الرئيس التنفيذي	١,٠٠٠	.
برنامج اليوم الوطني	٢,٤٠٠	.
مشروع الفرق التطوعية	٣,٠٠٠	.
مشروع ملتقى الاسرة	٣,٠٠٠	.
مشروع نحو مجتمع مشرق	١٦,٦٦٧	.
مسابقة مشروع كوادر شبابية	١,٥٠٠	.
مشروع قم مدعوم من بن	١٤,٥٠٠	.
جزء من مشروع ملتقى الاسرة	١٦,٦٦٧	.
برنامج مشروع حديث	١٦,٦٦٦	.
شيكبين لتنفيذ مشروع الفرق	١١,١١١	.
المناسبات الوطنية	٥,٥٥٦	.
مشروع المهرجان الشبابي	١٦,٦٦٧	.
المجموع	٢٦٢,٩٤٠	٣٢٩,٩٥٦

مكتبه المحاسبية
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ن. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)
لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية
ترخيص رقم (٧١)
الظبية - جازان - المملكة العربية السعودية

١٤ - مصروفات معهد التدريب :

البيان	٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي
أجور وراتب	١٩٨,٩٠٦	١٨٨,٢٥٠
أدوات مكتبية	١,٨٩٠	٦١٠
كهرباء	٦,٦٨٦	٧,٤٤١
هاتف وبريد	٥,٠٦٥	٥,١٥٩
تأمينات اجتماعية	١٨,٤٩٦	٧,٩٨١
مصروفات حكومية - رسوم	١٧,٩٣٨	٦,٥٠٥
مصروفات صيانة	٤,٦٦٥	١,٦٣٢
مصروفات نظافة	٤,٥٧٩	٥,٢٥٠
ايجارات	٦٠,٠٠٠	٤٨,٤٧٥
مصروفات ضيافة	.	١١٠
مصروفات متنوعة	.	٧,٤١٣
مصروفات طبية وعلاج عاملين	٥٩٨	٤٣٣
بدلات ومكافآت	.	٢,٢٥٠
المجموع	٣١٨,٨٢٣	٢٨١,٥٠٩

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي
رواتب وأجور	٥٥,٣٨٢	٧٦,٨٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	١٧,٩٧٠	١٧,٥٥٠
ايجارات	١٠,٠٠٠	١٩,٧١٧
مصروفات صيانة	٢,٤٧٨	١٨,٩٣٠
مصروفات نظافة	٦٥٠	٣,٦٩٤
مصروفات ضيافة	١,٦٧٣	٧,٠٣٢
مصروفات نظرية ومتنوعة	١,٣٩٩	١٧,٢١٠
محروقات وقطع غيار	.	١,٦٣٥
نقل وانتقالات وتذاكر سفر	٥٣١	٧,٧١٨
مصروفات هاتف	٥,٧١٢	٣,٣٣٤
كهرباء ومياه	٣,٤٦٣	١,٧٩٦
أدوات مكتبية ومطبوعات	١,٧٥٣	٤,٤٧٢
مصروفات طبية	.	٢,٣٧٥
هدايا وايجارات مواقع	٥,٨٩٥	٣,٣٠٠
المجموع	١٠٦,٩٠٦	١٨٥,٥٦٣

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory