



جمعية التسمية الأهلية بأبي عريش
ترخيص رقم (٤١٤٤)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية ومقرري مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش
ترخيص رقم (٤١٤٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بأبي عريش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 لجمعية التنمية الأهلية بأبي عريش كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وإدائها 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى 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.

أمر آخر :-

بتاريخ ١٤٤٣/٩/١١ هـ الموافق ٢٠٢٢/٤/١٢ م تحولت لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بأبي عريش ترخيص رقم (٣٧) إلى جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش ترخيص رقم (٤١٤٤) بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي وقد صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢١ م تحت المسمى السابق لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بأبي عريش .

مسئوليات 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

مكتب المحاسبة
صيد، الذة شاهر القاصطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ن. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

- 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 حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٣١٢٠٧٤



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المستولة 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 عملياتها 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 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 الجوهري 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 لجمعية.

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او 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 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 تسبب في توقف الجمعية 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 .

مكتب المحاسبة والشؤون
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ن. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qatani Office
Certified Acct. No. 267

المركز الرئيسي : خميس مشيط - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤



(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 الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢١/٠٣/٢٠٢٣ م

الموافق : ٢٩/٠٨/١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ن. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qasbi
Certified Aect. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نايت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

(٤)

جمعية التنمية الأهلية بلجي عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٢٧٣٦٠,٠٠	٦١٤٣٠٠,٠٠
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٢٠٣٩٠٩,٠٠	٧١٦٥٧٥,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٣١٢٦٩,٠٠	١٣٣٠٨٧٥,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٣٨٤٦١٢,٠٠	٤٤٥٢٠٩,٠٠
أصول غير ملموسة	(٧)	١٩٦٢٣,٠٠	٢١٠٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٠٤٢٣٥,٠٠	٤٤٧٣٠٩,٠٠
إجمالي الأصول		٩٣٥٥٠٤,٠٠	١٧٧٨١٨٤,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
القروض (بنك التنمية الاجتماعية)		٥٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٥٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)	٣٨١٥١٧,٠٠	٥١٣٣٦٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٨)	٥٣٩٨٧,٠٠	٢٦٤٨١٩,٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤٣٥٥٠٤,٠٠	٧٧٨١٨٤,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩٣٥٥٠٤,٠٠	١٧٧٨١٨٤,٠٠

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

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
شركة واستشارات محاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية التنمية الأهلية بابي عريش
ترخيص رقم (٤١٤٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات نقدية عامة		٢١٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	٢١٥٥٥,٠٠	٣٤٢٠٩,٠٠
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٩)	٨٥٨٨٤,٠٠	٥٢٥٥٠,٠٠	١٣٨٤٣٤,٠٠	١٤١١٨٩,٠٠
المنح الحكومي	(١٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٩٥٠,٠٠
اشتراكات		٣٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٠٠,٠٠	٣٩٠٠,٠٠
إيجارات		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
تبرعات عينية		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٣٥٠,٠٠
إيرادات أخرى	(١١)	٥٠٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٥٠٠,٠٠	٥٧٠٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-٨)	٢٦٣٣٨٢,٠٠	(٢٦٣,٣٨٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤٢٤٦٢١,٠٠	(٢١٠,٨٣٢,٠٠)	٢١٣٧٨٩,٠٠	٩٨٧٩٩٨,٠٠
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج و الأنشطة	(١٢)	٣٠٦٣٥٤,٠٠	٠,٠٠	٣٠٦٣٥٤,٠٠	٧٥٤٩١٣,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٣)	١٨٠١٩١,٠٠	٠,٠٠	١٨٠١٩١,٠٠	٤٠٢٨٨٨,٠٠
مصاريف حوكمة		٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٦٤,٣٩٧	٠,٠٠	٦٤,٣٩٧	٧١,٧٥٥
استهلاك أصول غير ملموسة	(٧)	٢,٠٢٧	٠,٠٠	٢,٠٢٧	١,٠٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر		(٥٥٦,٤٦٩,٠٠)	٠,٠٠	(٥٥٦,٤٦٩,٠٠)	(١,٢٣٠,٦٠٦,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(١٣١,٨٤٨,٠٠)	(٢١٠,٨٣٢,٠٠)	(٣٤٢,٦٨٠,٠٠)	(٢٤٢,٦٠٨,٠٠)
رصيد صافي الأصول اول المدة		٥١٣٣٦٥,٠٠	٢٦٤٨١٩,٠٠	٧٧٨١٨٤,٠٠	١٠٢٠٧٩٢,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٣٨١٥١٧,٠٠	٥٣٩٨٧,٠٠	٤٣٥٥٠٤,٠٠	٧٧٨١٨٤,٠٠

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

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shaheer Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش
ترخيص رقم (٤١٤٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(٣٤٢٦٨٠,٠٠)	(٢٤٢٦٠٨,٠٠)
٦٦٤٢٤,٠٠	٧٢٨٠٥,٠٠
٥١٢,٦٦٦	١,٢٥٠,٨٩٣
٢٣٦٤١٠,٠٠	١٠٨١٠٩٠,٠٠
(٣,٨٠٠)	(٧,٩٠٠)
(١٩,٥٥٠)	٠,٠٠
(٢٣٣٥٠,٠٠)	(٧٩٠٠,٠٠)
(٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
(٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
(٢٨٦٩٤٠,٠٠)	٧٣١٩٠,٠٠
٦١٤٣٠٠,٠٠	٥٤١١١٠,٠٠
٣٢٧٣٦٠,٠٠	٦١٤٣٠٠,٠٠

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول

تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :

الإهلاكات والإطفاءات

التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :

التغير في أرصدة مدينة أخرى

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:

إضافات أصول ثابتة

إضافات أصول غير ملموسة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في القروض (قرض بنك التنمية الاجتماعية)

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)

صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)

رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر التجهيزات
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٢٥
Abdullah Shahr Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش
ترخيص رقم (٤١٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

[illegible]

يضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

[illegible]

بمضاج (٧) جدول الأصول غير الملوثة وجميع أطقها في ٢٠٢٧/١٧/٣١ م :

القيمة المضافة في	مجموع الأخطاء		نسبة	التكاليف		الربح
	الرصيد في	إستثمارات		الرصيد في	إستثمارات	
٢٠٢١ / ٢٣	٢٠٢٢ / ٢٣	٢٠٢٢ / ٢٣	٢٠٢٢ / ٢٣	٢٠٢٢ / ٢٣	٢٠٢٢ / ٢٣	
٢١٠٠,٠٠	١٩٩٢٣,٠٠	٥١٧٧,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢٧,٠٠	٢١٥٠,٠٠	%٧٠
٢١٠٠,٠٠	١٩٩٢٣,٠٠	٥١٧٧,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢٧,٠٠	٢١٥٠,٠٠	٢٤٨٠٠,٠٠
						٠,٠٠
						١٩٥٥٠,٠٠
						٥٢٥٠,٠٠
						٥٢٥٠,٠٠

(٨)

جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش

تأسست الجمعية نشاطها بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ترخيص (٤١٤٤)

وتاريخ ١٤٤٣/٩/١١ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادرة بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ

١٤٣٧/٢/١٩ هـ

التكــوين و النشاط :

١/٢ : تم تغير أسم الجمعية ورقم الترخيص من لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بأبي عريش ترخيص رقم (٣٧) إلى جمعية التنمية الأهلية

بأبي عريش ترخيص رقم (٤١٤٤) بتاريخ ١٤٤٣/٩/١١ هـ وقد صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢١ م تحت المسمى السابق لجنة التنمية

الاجتماعية الأهلية بأبي عريش .

الأهداف :

١/٣ : 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 .

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 والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و وفقاً للمعايير و اللوائح 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 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 .

(٩)

جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش
ترخيص رقم (٤١٤٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

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 إيرانية، أما مصاريف التصديقات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة :

تمثل الأصول غير الملموسة قيمة برنامج محاسبي ويتم اطفأؤه بنسبة ٢٠%.

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 لتلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لتلك 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 اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

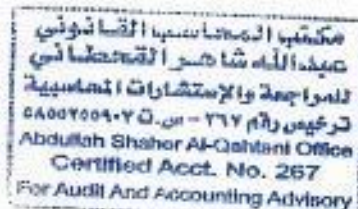
تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد 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 .

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 .



(١٠)

جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات / التبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينتهي للجمعية امكانية 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 اثباتها 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 لنيل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التوبيع :

تم إعادة توبيع بعض ارقام المقارنة لكي تتناسب مع طريقة عرض ارقام العام الحالي

مكتبها المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahlani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)

جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

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
٦١٤٣٠٠,٠٠	٣٢٧٣٦٠,٠٠
٦١٤٣٠٠,٠٠	٣٢٧٣٦٠,٠٠

البيان

البنك الأهلي ح/ ٩١٠٠٠١٠٦

المجموع

٥- ارصدة مدينة اخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٩٣,٠٠	١٩٧٣,٠٠
٢٥٦٢,٠٠	٢٥٦٢,٠٠
٧١٢٣٢٠,٠٠	١٩٨٨٧٤,٠٠
.	٥٠٠,٠٠
٧١٦٥٧٥,٠٠	٢٠٣٩٠٩,٠٠

البيان

ذمم عاملين

قروض مشروع أبادينا - محافظ افتراضية

قروض محفظة سواعد - محافظ افتراضية

موردين خدمات دفعات مقدمة

المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧ - الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها (كشف مرفق)

شهادة الترخيص المهنية
تحت إشراف وزارة المالية
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahitani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisor

(١٢)

جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٨- صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
١٠٢٠٧٩٢,٠٠	٧٧٨١٨٤,٠٠	٠,٠٠	٢٦٤٨١٩,٠٠	٥١٣٣٦٥,٠٠
(٢٤٢,٦٠٨)	(٣٤٢,٦٨٠)	٠,٠٠	(٢١٠,٨٣٢)	(١٣١,٨٤٨)
٧٧٨١٨٤,٠٠	٤٣٥٥٠٤,٠٠	٠,٠٠	٥٣٩٨٧,٠٠	٣٨١٥١٧,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٨ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		
الرصيد في أول العام	الرصيد في آخر العام	المقيد خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام
٥٢٦,٠٠	٥٢٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٦,٠٠
٢٤٩٧٩,٠٠	٢٤٩٧٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٩٧٩,٠٠
٠,٠٠	١٢٥١,٠٠	(٥١٢٩٩,٠٠)	٥٢٥٥٠,٠٠	٠,٠٠
٣٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٦٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٣٦٥٠,٠٠
٢٧٧٧,٠٠	٠,٠٠	(٢٧٧٧,٠٠)	٠,٠٠	٢٧٧٧,٠٠
١٥٣٦١,٠٠	١٥٣٦١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٣٦١,٠٠
٦٨٥٠,٠٠	٦٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨٥٠,٠٠
٥٠٢٠,٠٠	٥٠٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٢٠,٠٠
٢٠٥٦٥٦,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٥٦٥٦,٠٠)	٠,٠٠	٢٠٥٦٥٦,٠٠
٢٦٤٨١٩,٠٠	٥٣٩٨٧,٠٠	(٢١٣,٣٨٢,٠٠)	٥٢٥٥٠,٠٠	٢٦٤٨١٩,٠٠

البيان

مركز تنمية الطفل

تطوير الجهات الخيرية (من مؤسسة العراشي الخيرية)

تكوين المجتمع المحلي - دعم مؤسسة الاميرة العود الخيرية

دعم برنامج خطوة نحو الإتقان (بوح للاستشارات التربوية والتعليمية)

دعم لعللي برامج و الشقة

ابداع الاسر المنتجة المدعوم من مؤسسة بن محفوظ الخيرية

دعم مؤسسة الراجحي الإنسانية للأيتام

دعم من الجمعيات الخيرية (ملتقى التمكين)

المنح الحكومية - إعانة الوزارة السنوية

المجموع

(١٣)

جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد
ريال سعودي	ريال سعودي			
١١٠٨٥٥,٠٠	٨٥٨٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥٨٨٤,٠٠
١٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٨٨٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٢٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٥٥٠,٠٠	٠,٠٠
١٤١١٨٩,٠٠	١٣٨٤٣٤,٠٠	٠,٠٠	٥٢٥٥٠,٠٠	٨٥٨٨٤,٠٠

البيان

دعم بنك التنمية الاجتماعية

مبادرة اجتماعية قرية الجندور

دعم اهلي برامج و أنشطة

تكوين المجتمع اهلي - دعم مؤسسة الاميرة العنود الخيرية

المجموع

١٠- المنح الحكومية:

٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢٤٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٦٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

منح الحكومية - (دعم برامج وأنشطة اللجنة)

منح حكومية - دعم تشغيلي

المجموع

١١- إيرادات أخرى:

٢٠٢١ م		٢٠٢٢ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٥٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠١٥٠,٠٠
٠,٠٠	٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠,٠٠
٥٧٠٠,٠٠	٥٠٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٥٠٠,٠٠

البيان

رسوم إدارية لقروض محافظة سواعد

رسوم مركز الطفل

رسوم معمل الخياطة

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش

جازان - المملكة العربية السعودية

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

الفيديو

ما بعد

For Audit And Accounting Advisory

(١٥)

جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

تابع إيضاح رقم (١٢) مصروفات البرامج و النشاط :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان	ما قبله
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٢٠١٤١,٠٠	٣٠٥٣٥٤,٠٠		
١٧٢٨٩,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مركز همم الاجتماعي لمتحدى الأعاقة	
٩٠٧٥,٠٠	٠,٠٠	مصروفات تنمية مجتمع	
١١١٧١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج الفرق التطوعية ٢	
٤٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل الأيتام المدعوم من مؤسسة الراجحي	
٢٥٤٠٢,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنصة الالكترونية	
١٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	مبادرة اجتماعية رح الجنود	
٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	برنامج العمرة الرمضاني لفرق لنمضي معا التطوعي	
١١٧٤٧,٠٠	٠,٠٠	مبادرة مركز لقاءات كورونا	
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	تدريب وتأهيل العاملين باللجنة	
٣١١٦٣٦,٠٠	٣٠٦٣٥٤,٠٠	المجموع	

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين والقانونيين
عبد الله شاهر المحاسبين والقانونيين
للمحاسبة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٠
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٦)

جمعية التنمية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٤١٤٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٥٠٠,٠٠	١٤٢٩٠١,٠٠	اجور و رواتب و مكافآت
٤٣٠٨,٠٠	٦٢٥٥,٠٠	ادوات مكتبية و مطبوعات
٤٩٩٤,٠٠	٧١٣٣٨,٠٠	صيانة مباني
٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	مياة و صرف صحي
٠,٠٠	١٠١٥٧,٠٠	مصاريف حكومية . اقامات
٦٤٠,٠٠	٢٧٢٧,٠٠	مصاريف حكومية . رسوم
٤٠٠٩,٠٠	١٢٨٧,٠٠	مصروفات صيانة
٨٠٧,٠٠	٠,٠٠	تأمينات اجتماعية
٤٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠	٢٠٦٩٤,٠٠	تدريب و تأهيل
١٧٠٤٧,٠٠	٢٤٣٧١,٠٠	مصروفات كهرباء
٦٨٩,٠٠	٩٥٦,٠٠	مصروفات نقل و انتقالات
١١٣٣,٠٠	٢٦٦٧,٠٠	محروقات و مصروفات سيارة
٣٦١٠,٠٠	٢٦٦٠,٠٠	مصروفات صيانة سيارة
٠,٠٠	٥٦١١٠,٠٠	إيجارات
٠,٠٠	٢٥٠,٠٠	تأمين طبي
١٢٦٦,٠٠	٦١١٨,٠٠	هدايا وجوائز
١٨٦٢,٠٠	٤٧٠٠,٠٠	دعاية واعلان
٦٢٤١,٠٠	٨٥٧٦,٠٠	مصروفات هاتف وانترنت
١٦٦٠,٠٠	٢٩٩٠,٠٠	مصروفات نظافة
٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٤٣٧٥,٠٠	٢٣٦٣١,٠٠	مصروفات ضيافة
٩٩٠٠٠,٠٠	٨٥٠٠,٠٠	مكافآت و حوافر
١٨٠١٩١,٠٠	٤٠٢٨٨٨,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر القحطاني
للإدارة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
Accounting Authority