



لجنة الشمية الإجتماعية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٣٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأبي عريش
ترخيص رقم (٣٧)
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأبي عريش (جازان)

السلاام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأبي عريش (جازان) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة 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 الإجتماعية الأهلية بأبي عريش (جازان) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائها 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 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 ومستوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات 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 أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجنة :-

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

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتبه المحاسبية ومراجعة الحسابات
عبدالله شاهر المحاسب
المسجل في السجل التجاري
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ن. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Ghahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(۲)

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 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأيها. 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 للجنة.

-تقويم 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 تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد 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 اللجنة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم 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 .

Abdullah Shaher Al-Qasbi
Certified Oct. No. 267
For Audit And Accounting



(٣)

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 فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٤/١٠ م

الموافق : ١٤٤٣/٠٩/٠٩ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267

مكتب المحاسبة والمحاسبة
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والتدقيق المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٥٢٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Ghazani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٣٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البيان	إيضاح	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٦١٤٣٠٠٠٠٠	٥٤١١١٠٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧١٦٥٧٥٠٠٠	١٩٦٧٤٦٨٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٣٣٠٨٧٥٠٠٠	٢٥٠٨٥٧٨٠٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	٤٤٥٢٠٩٠٠٠	٥٠٩٠٦٤٠٠٠
أصول غير ملموسة	(٦)	٢١٠٠٠٠٠	٣١٥٠٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٤٧٣٠٩٠٠٠	٥١٢٢١٤٠٠٠
إجمالي الأصول		١٧٧٨١٨٤٠٠٠	٣٠٢٠٧٩٢٠٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
دائنون (بنك التنمية الاجتماعية)		١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	٥١٣٣٦٥٠٠٠	٨٠٦٩٤٥٠٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٧-١)	٢٦٤٨١٩٠٠٠	٢١٣٨٤٧٠٠٠
صافي أصول أوقاف		٠٠٠٠	٠٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧٧٨١٨٤٠٠٠	١٠٢٠٧٩٢٠٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٧٧٨١٨٤٠٠٠	٣٠٢٠٧٩٢٠٠٠

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

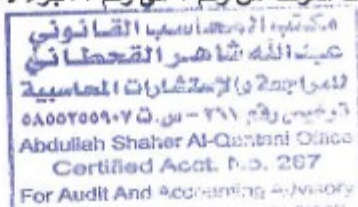
عبدالله شاهر المحاسبين
 للمراجعات والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qehtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأبجى عريش
ترخيص رقم (٣٧)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الإيرادات والمكاسب:	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤٢٠٩.٠٠		٠.٠٠	٣٤٢٠٩.٠٠	٤٧٥٧٨.٠٠	٢٠٢٠ م
تبرعات نقدية عامة					
١١٢٣٠.٥٠	(٨)	٢٨٨٨٤.٠٠	١٤١١٨٩.٠٠	٢٩٧٠١٩.٠٠	٢٠٢١ م
تبرعات واستقطاعات نقدية					
١٢.٠٠٠.٠٠	(٩)	٢٤٩٥.٠٠٠	٣٦٩٥.٠٠٠	١٢٢.٠٠٠.٠٠	
المنح الحكومي					
٠.٠٠		٠.٠٠	٠.٠٠	٤١٨٥.٠٠	
مركز تنمية الطفل					
٣٩٠.٠٠		٠.٠٠	٣٩٠.٠٠	٠.٠٠	
اشتراكات					
٢.٠٠٠.٠٠		٠.٠٠	٢.٠٠٠.٠٠	٧٧٨.٠٠	
إيجارات					
٤١٣٥.٠٠		٠.٠٠	٤١٣٥.٠٠	٨٨٥.٠٠	
تبرعات عينية					
٠.٠٠		٠.٠٠	٠.٠٠	١.٠٠٠.٠٠	
تبرعات عينية أصول ثابتة					
٥٧.٠٠	(١٠)	٠.٠٠	٥٧.٠٠	٢٧٥٥.٠٠	
إيرادات أخرى					
٢٢٧٤١٢.٠٠	(١-٧)	(٢٢٧,٤١٢)	٠.٠٠	٠.٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود					
٩٣٧٠.٢٦.٠٠		٥٠٩٧٢.٠٠	٩٨٧٩٩٨.٠٠	١٨٠١٢٩٧.٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
مصاريف الأنشطة:					
٤١٣٥.٠٠		٠.٠٠	٤١٣٥.٠٠	٨٨٥.٠٠	
مساعداة عينية					
٣١١٦٣٦.٠٠	(١١)	٠.٠٠	٣١١٦٣٦.٠٠	٢٢١١٦٢٤.٠٠	
مصاريف البرامج و النشاط					
٢٩٧٧٧.٠٠		٠.٠٠	٢٩٧٧٧.٠٠	٦٢٦٥٨.٠٠	
مصاريف مركز تنمية الطفل					
(٧٥٤,٩١٣)		٠.٠٠	(٧٥٤,٩١٣)	(٢,٣٦٢,٧٨٢)	
إجمالي مصروفات البرامج					
١٨٢١١٣.٠٠		٥٠٩٧٢.٠٠	٢٣٣٠٨٥.٠٠	(٥٦١,٤٨٥)	
مجمول التغيير في صافي الأصول					
مصاريف عمومية وإدارية:					
١٤٢٩٠.١.٠٠		٠.٠٠	١٤٢٩٠.١.٠٠	٢١٠١٦٩.٠٠	
أجور ورواتب إدارية					
٢٥٩٩٨٧.٠٠	(١٢)	٠.٠٠	٢٥٩٩٨٧.٠٠	١٥٢٧٠.٤.٠٠	
مصاريف عمومية وإدارية أخرى					
(٤٠٢,٨٨٨)		٠.٠٠	(٤٠٢,٨٨٨)	(٣٦٢,٨٧٣)	
إجمالي مصروفات عمومية					
(٧١,٧٥٥)	(٥)	٠.٠٠	(٧١,٧٥٥)	(٧٢,٨٤٣)	
إستهلاك الأصول الثابتة					
(١,٠٥٠)	(٦)	٠.٠٠	(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	
استهلاك أصول غير ملموسة					
(٤٧٥,٦٩٣)		٠.٠٠	(٤٧٥,٦٩٣)	(٤٣٦,٧٦٦)	
مجموع المصاريف					
(٢٩٣,٥٨٠)		٥٠٩٧٢.٠٠	(٢٤٢,٦٠٨)	(٩٩٨,٢٥١)	
صافي التغيير في صافي الأصول					
٨٠,٦٩٤٥.٠٠		٢١٣٨٤٧.٠٠	١٠٢٠٧٩٢.٠٠	٢١٠٩٠٤٣.٠٠	
رصيد صافي الأصول اول المدة					
٠.٠٠		٠.٠٠	٠.٠٠	(٩٠,٠٠٠)	
تسويات على صافي الأصول					
٥١٣٣٦٥.٠٠		٢٦٤٨١٩.٠٠	٧٧٨١٨٤.٠٠	١٠٢٠٧٩٢.٠٠	
رصيد صافي الأصول اخر المدة					

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



٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٩٩٨٢٥١.٠٠)	(٢٤٢٦٠.٨.٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		لتغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٧٣٨٩٣.٠٠	٧٢٨٠.٥.٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٢٦٤,٤٥٦)	١,٢٥٠,٨٩٣	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٠.٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في دائتو (بنك التتمية)
٠.٠٠	٠.٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
(١١٨٨٨١٤.٠٠)	٨١٠٩.٠.٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٦,٧٩٩)	(٧,٩٠٠)	أضافات أصول ثابتة
٠.٠٠	٠.٠٠	النقص في مشروعات تحت التنفيذ
(٦٧٩٩.٠٠)	(٧٩٠٠.٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٠,٠٠٠)	٠.٠٠	التغير في صافي الأصول غير المقيدة (تسويات سنوات سابقة)
(٩٠,٠٠٠)	٠.٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
(١٢٨٥٦١٣.٠٠)	٧٣١٩.٠.٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
١٨٢٦٧٢٣.٠٠	٥٤١١١.٠.٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٥٤١١١.٠.٠٠	٦١٤٣.٠.٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢ ت. م - ٢٢٧
 Abdullah Shaher Al-Qahlan Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advice

(٧)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بابي عريش

ترخيص رقم (٣٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	النسبة			مجمع الاستهلاك			القيمة الدفترية في
	الرصيد في	إهلاكات	استهلاكات	الرصيد في	إهلاكات	استهلاكات	
	٢٠٢١/١/١			٢٠٢١/١٢/٣١			٢٠٢٠/١٢/٣١
أراضي	٥٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠
مباني	٩٨٦٦٥٣٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٩٨٦٦٥٣٠٠٠	٣٩٤٦٦٠٠٠	٠٠٠	٦٣٢٩٩٢٠٠
أثاث ومفروشات	١٧٩١٦٩٠٠٠	١١٠٠٠٠٠	٠٠٠	١٨٠٢٦٩٠٠٠	١٨٠٠٨٠٠٠	٠٠٠	١٦٩٠٠٠٢٠٠
أجهزة تكيف	١١٥٩٠٩٠٠٠	٣٤٥٠٠٠	٠٠٠	١١٩٣٥٩٠٠٠	٤٧٩٠٠٠	٠٠٠	١١٦٠٣٨٠٠
الات ومعدات مكتبية - أجهزة	٢١٥١٥٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٢١٥١٥٠٠	٣٢٢٧٠٠٠	٠٠٠	١١٨٤٩٠٠٠
كهربائية	١٥٧٢٩٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٥٧٢٩٠٠٠	٣٨١٩٠٠٠	٠٠٠	١١٩٩٧٠٠٠
الات ومعدات مكتبية - آلات تصوير وهاتف	١٢١٤٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٢١٤٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٢١٣٩٩٠٠٠
معمل مكياج	١٧٧٨٨٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٧٧٨٨٠٠٠	٣٥٥٨٠٠٠	٠٠٠	١٣٠٤٦٠٠٠
أجهزة كمبيوتر وطابعات	١٤٠٣٧٠٠٠	٣٣٥٠٠٠	٠٠٠	١٣٧٠٢٠٠٠	٣١٩٨٠٠٠	٠٠٠	٨٦٣٨٠٠٠
الإجمالي	١٥٢٢٢٠٠٠٠٠	٧٩٠٠٠٠	٠٠٠	١٥٣٠١٠٠٠٠٠	٧١٧٥٥٠٠٠	٠٠٠	١٠٨٤٨٩١٠٠٠

إيضاح (٦) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع اهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م :

البيان	النسبة			مجمع الأخطاء			القيمة الدفترية في
	الرصيد في	إهلاكات	استهلاكات	الرصيد في	إهلاكات	استهلاكات	
	٢٠٢١/١/١			٢٠٢١/١٢/٣١			٢٠٢٠/١٢/٣١
برامج حاسوبية	٥٢٥٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠	٠٠٠	٣١٥٠٠٠٠
إجمالي أصول غير ملموسة	٥٢٥٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠	٠٠٠	٣١٥٠٠٠٠

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين
عبد الله شاهر المحاسبين
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٣٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم اللجنة : لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية

التكـويـن و النشاط : تمارس اللجنة نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٧) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٠٥/٠٧/٠١ م ومقرها أبي عريش - جازان تحت إشراف مركز التنمية الإجتماعية بجازان .

الأهداف : تعمل اللجنة على تلبية إحتياجات الأهالي من خلال برامج التنمية المتنوعة التي تقدمها ويسهم فيها أفراد المجتمع ماديا ومعنويا بمختلف النواحي الإجتماعية والثقافية والرياضية .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيـار الدولي للتقـرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و وفقاً للتعليمات و اللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريـال السـعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب 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 العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيـار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيـار الدولي للتقـرير 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 :

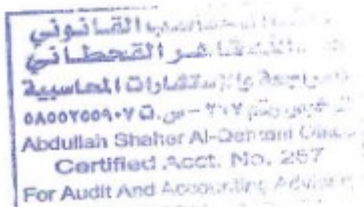
يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

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 إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستيعاد بمقارنة المنحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة :

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



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 .

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

(١٠)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٣٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠	٠.٠٠
٥٤١١١.٠٠٠	٦١٤٣٠.٠٠٠
٥٤١١١.٠٠٠	٦١٤٣٠.٠٠٠

البيان

الصندوق (وفقاً لمحضر جرد الصندوق آخر العام)

البنك الأهلي ح/ ٩١٠٠٠١٠٦

المجموع

٤- ارصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠	١٦٩٣.٠٠
٢٥٦٢.٠٠	٢٥٦٢.٠٠
١٩٦٤٩٠٦.٠٠	٧١٢٣٢٠.٠٠
١٩٦٧٤٦٨.٠٠	٧١٦٥٧٥.٠٠

البيان

ذمم عاملين

قروض مشروع أبادينا

قروض محفظة سواعد

المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : كشف مرفق "

٦- الأصول غير الملموسة ومجمع إطفائها (كشف مرفق)

مكتب المحاسبة والشؤون القانونية
عبدالله شاهر
تلميز احمد والارشاد والارشاد
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qasbi
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٣٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٧- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١م		٢٠٢١ / ١٢ / ٣١م	
الاجمالي	ريال	صافي أصول	صافي الأصول
سعودي	سعودي	الأوقاف	المقيدة
٢١٠٩٠٤٣,٠٠	١٠٢٠٧٩٢,٠٠	٠,٠٠	٢١٣٨٤٧,٠٠
(٩٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
(٩٩٨,٢٥١)	(٢٤٢,٦٠٨)	٠,٠٠	٥٠٩٧٢,٠٠
١٠٢٠٧٩٢,٠٠	٧٧٨١٨٤,٠٠	٠,٠٠	٢٦٤٨١٩,٠٠
			٥١٣٣٦٥,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة (رد تبرع بالخطأ عن العام السابق)

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٧- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١م		٢٠٢١ / ١٢ / ٣١م	
الرصيد آخر العام	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام
٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١م
٥٢٦,٠٠	٥٢٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٤٩٧٩,٠٠	٢٤٩٧٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٨٩١١,٠٠	٠,٠٠	(٨,٩١١)	٠,٠٠
٣٦٤٨,٠٠	٠,٠٠	(٣,٦٤٨)	٠,٠٠
٣٦٥٠,٠٠	٣٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٧٧٧,٠٠	(٢٦,١٠٧)	٢٨٨٨٤,٠٠
٢٩٣٠٨,٠٠	١٥٢٦١,٠٠	(١٣,٩٤٧)	٠,٠٠
١١١٠٠,٠٠	٦٨٥٠,٠٠	(٤,٢٥٠)	٠,٠٠
٥٠٢٠,٠٠	٥٠٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٢٦٧٠٠,٠٠	٢٠٥٦٥٦,٠٠	(١٧٠,٥٤٩)	٢٤٩٥٠٠,٠٠
٢١٣٨٤٧,٠٠	٢٦٤٨١٩,٠٠	(٢٢٧,٤١٢)	٢٧٨٣٨٤,٠٠
			٢١٣٨٤٧,٠٠

البيان

مركز تنمية الطفل

تطوير الجهات الخيرية (من مؤسسة المرادي الخيرية)

مشروع وحدة الأسر المنتجة

دعم برنامج أوعيش تمشي

دعم برنامج خطوة نحو الإقلاع (نوع للاستشارات التربوية والتعليمية)

دعم اعلي برامج و أنشطة

إبلاغ الاسر المنتجة المدعوم من مؤسسة بن محفوظ الخيرية

دعم مؤسسة الراجي الإنسانية للأيتام

دعم من الجمعيات الخيرية (ملحقى التمكين)

المنح الحكومية - إعانة الوزارة السنوية

المجموع

شهادة إقرار بالصدق
 من قبل المحاسبين والمراجعين
 للمراجعة والإيضاحات المالية
 توشيح رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
 Abdulah Shehar Al-Qadani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١٢)
لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأبي عريش
ترخيص رقم (٣٧)
جازان - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م		البيان
الاجمالي ريال	سعودي	أوقاف	غير مقيد	
١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج أبو عريش تمشي
١١٠٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج خطوة نحو الإقن والتعلمية ٢
٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم تشغيلي للجنة
٠,٠٠	١١٠٨٥٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم بنك التنمية الاجتماعية
٠,٠٠	١٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مبادرة اجتماعية قرية الجنور
٦٦١٠٦,٠٠	٢٨٨٨٤,٠٠	٠,٠٠	٢٨٨٨٤,٠٠	دعم اهلي برنامج و أنشطة
١٤٤٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع لمراكز النشاط
٦٦٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع لمراكز النشاط ٢
٢٣٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع للفرق الكشفية
٦٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع لمشروع وحدة الأمر المنتجة من (مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية)
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	وطن العطاء لمن فقد رزقه المدعوم من مصرف الراجحي
٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ابتعاذ الامر المنتجة المدعوم من مؤسسة بن محفوظ الخيرية
٢٩٧٠١٩,٠٠	١٤١١٨٩,٠٠	٠,٠٠	٢٨٨٨٤,٠٠	المجموع

٩- المنح الحكومية:

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م		البيان
الاجمالي ريال	سعودي	أوقاف	غير مقيدة	
١١٤٠٠٠٠,٠٠	٢٤٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٩٥٠٠,٠٠	منح الحكومية - (دعم برامج وأنشطة اللجنة)
٨٠٠٠٠,٠٠	١٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم تشغيلي
١٢٢٠٠٠٠,٠٠	٣٦٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٩٥٠٠,٠٠	المجموع

١٠- إيرادات أخرى:

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م		البيان
الاجمالي ريال	سعودي	أوقاف	غير مقيدة	
٢٥٣٠٠,٠٠	٥٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	رسوم إدارية لقروض محفظة سواعد
٢٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	رسوم عضوية النادي الاجتماعي باللجنة
٢٧٥٥٠,٠٠	٥٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

مكتبها المحاسبية والتدقيق
عبدالله شاهر الشاهري
للمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٣٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١١- مصروفات البرامج و النشاط :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٢٢٢.٠٠	٠.٠٠	برنامج ديوانية التنمية
٢٩٩٢.٠٠	٠.٠٠	تنفيذ مبادرة تمكين
٩٣٧٥.٠٠	٠.٠٠	برنامج خطوة نحو الاتقان
١٤٤٤٤٤.٠٠	٠.٠٠	مصروفات مراكز النشاط
٦١١١١.٠٠	٠.٠٠	مصروفات مراكز النشاط ٢
٨٣٥٢.٠٠	٣٦٤٨.٠٠	برنامج أبو عريش تمشي
٠.٠٠	٢٢٩٦٥.٠٠	الصندوق المجتمعي
٢٧٧٧٧.٠٠	٠.٠٠	منصه واكاديمية وفاق الرقمية لزواج امن
٣٤١٨٣.٠٠	٢٣٦١٢.٠٠	مصروفات برنامج إعداد الفرق الكشفية
٥٠٦٩٢.٠٠	١٣٩٤٧.٠٠	مصروفات ابداع المرأة للأسر المنتجة
٢٧٧٧٧.٠٠	٠.٠٠	مصروفات المركز الاعلامي
١١٥٣٠.٠٠	٢٠٠٠.٠٠	مصروفات المركز الاعلامي ٢
٤٤٤٤٤.٠٠	٠.٠٠	برنامج ملتقى ابو عريش الرابع
٤٧٢٨٦.٠٠	٠.٠٠	برنامج ملتقى ابو عريش الثاني
٦٦٦٦٦.٠٠	٣٨٨٨٨.٠٠	مصروفات برامج مراكز الفتاة التابعة لأبو عريش
٢٢٢٢٢.٠٠	٠.٠٠	مصروفات برنامج صناعة قائد
٢٢٢٢٢.٠٠	٠.٠٠	مصروفات برنامج شباب التنمية
١٩٢٤٨٨.٠٠	١٠١٧٥.٠٠	مصروفات برنامج وحدة الأسر المنتجة
٧٧٧٧٧.٠٠	٠.٠٠	مصروفات برنامج الفرق التطوعية
٣٤٨٧٥.٠٠	١١١٧١.٠٠	مصروفات برنامج الفرق التطوعية ٢
٢٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	مصروفات وطن العطاء المدعوم من مصرف الراجحي
٢٨٩٢.٠٠	٤٢٥٠.٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل الأيتام المدعوم من مؤسسة الراجحي
١٩٠٤٣.٠٠	٢٥٤٠٢.٠٠	مصروفات المنصه الالكترونية
٠.٠٠	١٤٥٠.٠٠	مبادرة اجتماعية رح الجدور
١٧٠٠.٠٠	٥٢٢٢.٠٠	مصروفات ملتقى ابو عريش الأسرى الخامس
١٤١١٣.٠٠	٨١٠٩.٠٠	مصروفات نادي مهارة الشباب
١٢٥٧٥١١.٠٠	٢٦٢٤١٤.٠٠	ما بعده

شهادة المراجعة
صاحب الشهادة: عبد الله شاهر
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧٥
Abdullah Shahar Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٣٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

تابع إيضاح رقم (١١) مصروفات البرامج و النشاط :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٥٧٥١١,٠٠	٢٦٢٤١٤,٠٠	ما قبله
٤٩٣٤,٠٠	١٧٢٨٩,٠٠	مصروفات مركز هم الاجتماعي لمتحدي الاعاقة
٢٧٧٧٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج الأكاديمية التدريبية لسوق العمل
٠,٠٠	٩٠٧٥,٠٠	مصروفات تنمية مجتمع
٨٥٦٨٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منح حكومي - مبادرة وطن الانسانية
٠,٠٠	١١٧٤٧,٠٠	مبادرة مركز لقاحات كورونا
٢٢٢٢٢,٠٠	١١١١١,٠٠	تدريب وتأهيل العاملين باللجنة
١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج ابادينا
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات دراسة جدوى ومخططات
٥٠٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة زوم للتدريب عن بعد
٢٤٨٧٤,٠٠	٠,٠٠	مصروفات حملة على النشاط
٢٢١١٦٢٤,٠٠	٣١١٦٣٦,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة للمراجعة
 ش.م.م. عبدالله شاهر
 رقم الترخيص ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأبي عريش

ترخيص رقم (٣٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٧١٢,٠٠	٦٢٥٥,٠٠	ادوات مكتبية و مطبوعات
٠,٠٠	٧١٣٣٨,٠٠	صيانة مباني
٣٢٥,٠٠	٠,٠٠	مصروفات شحن
٠,٠٠	١٠١٥٧,٠٠	مصاريف حكومية . اقامات
٠,٠٠	٢٧٢٧,٠٠	مصاريف حكومية . رسوم
١٩٠٩,٠٠	١٢٨٧,٠٠	مصروفات صيانة
١٧٤١٥,٠٠	٠,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٠,٠٠	٢٠٦٩٤,٠٠	تدريب و تأهيل
١١٨٧٢,٠٠	٢٤٣٧١,٠٠	مصروفات كهرباء
٦٤٥,٠٠	٩٥٦,٠٠	مصروفات نقل و انتقالات
٤٢٦٩,٠٠	٢٦٦٧,٠٠	محروقات و مصروفات سيارة
٠,٠٠	٢٦٦٠,٠٠	مصروفات صيانة سيارة
٥٨٣٣٣,٠٠	٥٦١١٠,٠٠	إيجارات
٠,٠٠	٢٥٠,٠٠	تأمين طبي
٣٥٥٧,٠٠	٦١١٨,٠٠	هدايا وجوائز
١٤٠٤,٠٠	٤٧٠٠,٠٠	دعاية وإعلان
١٣٠٠٨,٠٠	٨٥٧٦,٠٠	مصروفات هاتف وانترنت
٢١٤٣,٠٠	٢٩٩٠,٠٠	مصروفات نظافة
٤٥٠٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢١٦١٢,٠٠	٢٣٦٣١,٠٠	مصروفات ضيافة
٠,٠٠	٨٥٠٠,٠٠	مكافآت و حوافز
١٥٢٧٠,٤,٠٠	٢٥٩٩٨٧,٠٠	المجموع

مكتبة التنمية الاجتماعية الأهلية بأبي عريش
 صيداء الملكة بنتا مشيرة بنت محمد بن علي
 للإستشارات والإستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢١
 Abdulrahman Al-Qasbi Office
 For Audit And Accounting Advisory