



لجنة التسمية الاجتماعية الاهلية بالمضاي  
ترخيص رقم (٣٦٩)  
المضاي - جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضايا  
ترخيص رقم (٣٦٩)  
المضايا - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

| البيان                                                           | رقم الصفحة |
|------------------------------------------------------------------|------------|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل                                     | (٣-١)      |
| قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م                          | (٤)        |
| قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م                  | (٥)        |
| قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | (٦)        |
| إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٨)   | (٧-١١)     |



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى : السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالمضاي (جازان)  
المحترمين  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .  
**الرأي :-**

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالمضاي (جازان) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 بالمضاي (جازان) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 والإصدارات 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 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 .

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر المحاسب القانوني  
شركة استشارات المحاسبة





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

-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. 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 معتمد 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 .

-تقديم 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 تسبب في توقف اللجنة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقديم 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 .

مكتب المحاسبة والشؤون  
عبدالله شاهر المحاسب  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ق. ٥٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267

For Audit And Accounting Advisory



(٣)

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ولجان التنمية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية و الدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

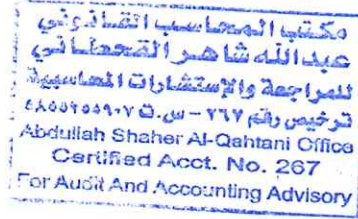
خميس مشيط في : ٢٨ / ٠٤ / ٢٠٢١ م

الموافق : ١٦ / ٠٩ / ١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧





(٤)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضاي

ترخيص رقم (٣٦٩)

المضاي - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| البير                           | ان    | ايضاح | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠١٩/١٢/٣١ م |
|---------------------------------|-------|-------|--------------|--------------|
|                                 |       |       | ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| <b>الأصول :</b>                 |       |       |              |              |
| <b>الأصول المتداولة:</b>        |       |       |              |              |
| النقد وما في حكمه               | (٣)   |       | ١٧١٤٨٣.٠٠    | ٢٢٢٣.١.٠٠    |
| عهد                             |       |       | ١١.٠٠.٠٠     | ٠.٠٠         |
| مصروفات مدفوعة مقدما . ايجارات  |       |       | ٣٧٥.٠٠.٠٠    | ٣.٠٠.٠٠.٠٠   |
| إجمالي الأصول المتداولة         |       |       | ٢١٩٩٨٣.٠٠    | ٢٥٢٣.١.٠٠    |
| <b>الأصول غير المتداولة:</b>    |       |       |              |              |
| الاصول الثابتة بالصافي          | (٤)   |       | ٦٧٩٥.٠٠      | ٨٩٧٢.٠٠      |
| مجموع الأصول غير المتداولة      |       |       | ٦٧٩٥.٠٠      | ٨٩٧٢.٠٠      |
| إجمالي الأصول                   |       |       | ٢٢٦٧٧٨.٠٠    | ٢٦١٢٧٣.٠٠    |
| <b>الإلتزامات و صافي الأصول</b> |       |       |              |              |
| <b>صافي الأصول:</b>             |       |       |              |              |
| صافي الأصول غير المقيدة         | (٥)   |       | ٧١٧٧٨.٠٠     | ١٥٨٢٧٣.٠٠    |
| صافي الأصول المقيدة             | (١.٥) |       | ١٥٥.٠٠.٠٠    | ١.٣.٠٠.٠٠    |
| إجمالي صافي الأصول              |       |       | ٢٢٦٧٧٨.٠٠    | ٢٦١٢٧٣.٠٠    |
| إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول  |       |       | ٢٢٦٧٧٨.٠٠    | ٢٦١٢٧٣.٠٠    |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني  
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

## لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضاي

ترخيص رقم (٣٦٩)

المضاي - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| إيضاح | البيان                                | غير مقيدة  | مقيدة      | إجمالي     | إجمالي     |
|-------|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|       |                                       | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
|       | الإيرادات والمكاسب:                   |            |            |            |            |
|       | تبرعات نقدية غير مقيدة                | ٤٦٥٠٠٠٠٠   | ٠٠٠        | ٤٦٥٠٠٠٠٠   | ٤٢٨٠٠٠٠٠   |
| (٦)   | منح حكومية                            | ٨٠٠٠٠٠٠    | ١٧٥٠٠٠٠٠   | ٢٥٥٠٠٠٠٠   | ٣١٨٠٠٠٠٠   |
| (١-٥) | صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود | ١٢٣٠٠٠٠٠   | (١٢٣,٠٠٠)  | ٠٠٠        | ٠٠٠        |
|       | إجمالي الإيرادات والمكاسب             | ٢٤٩٥٠٠٠٠   | ٥٢,٠٠٠     | ٣٠١٥٠٠٠٠   | ٣٦٠٨٠٠٠٠   |
|       | مصرفات البرامج:                       |            |            |            |            |
| (٧)   | مصرفات النشاط                         | ١٣٨٣٠٠٠٠   | ٠٠٠        | ١٣٨٣٠٠٠٠   | ٢٥٠٠٠٠٠٠   |
|       | تكاليف محملة على النشاط - رواتب       | ٣٦٠٠٠٠٠    | ٠٠٠        | ٣٦٠٠٠٠٠    | ٠٠٠        |
|       | إجمالي مصرفات البرامج                 | (١٧٤,٣٠٠)  | ٠٠٠        | (١٧٤,٣٠٠)  | (٢٥٠,٠٠٠)  |
|       | مجمّل التغير في صافي الأصول           | ٧٥٢٠٠٠٠    | ٥٢,٠٠٠     | ١٢٧٢٠٠٠٠   | ١١٠٨٠٠٠٠   |
|       | مصرفات عمومية وإدارية:                |            |            |            |            |
|       | أجور ورواتب إدارية                    | ٤٤٥٠٠٠٠٠   | ٠٠٠        | ٤٤٥٠٠٠٠٠   | ٣٥٠٠٠٠٠٠   |
| (٨)   | مصاريف عمومية وإدارية أخرى            | ١١٠٧١٨٠٠   | ٠٠٠        | ١١٠٧١٨٠٠   | ١٠١٥٠٠٠٠   |
|       | إجمالي مصرفات عمومية                  | (١٥٥,٢١٨)  | ٠٠٠        | (١٥٥,٢١٨)  | (١٣٦,٥٠٠)  |
| (٤)   | مصرفات إستهلاك الأصول الثابتة         | (٦,٤٧٧)    | ٠٠٠        | (٦,٤٧٧)    | (٦,٤٧٧)    |
|       | مجموع المصروفات                       | (١٦١,٦٩٥)  | ٠٠٠        | (١٦١,٦٩٥)  | (١٤٢,٩٧٧)  |
|       | صافي التغير في صافي الأصول            | (٨٦,٤٩٥)   | ٥٢,٠٠٠     | (٣٤,٤٩٥)   | (٣٢,١٧٧)   |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة وإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق. ٢٠٠٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضايا  
ترخيص رقم (٣٦٩)  
المضايا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

| ٢٠١٩ م     | ٢٠٢٠ م     | البينــــــــــــــــان                                      |
|------------|------------|--------------------------------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                                                              |
|            |            | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>                |
| (٣٢,١٧٧)   | (٣٤,٤٩٥)   | التغير في صافي الأصول                                        |
|            |            | <u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>                |
| ٦٤٧٧.٠٠    | ٦٤٧٧.٠٠    | مصرفات إهلاكات الاصول الثابتة                                |
|            |            | <u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>       |
| ٠.٠٠       | (١١,٠٠٠)   | التغير في مصرفات مدفوعة مقدما                                |
| ٠.٠٠       | (٧,٥٠٠)    | التغير في مصرفات مدفوعة مقدما                                |
| (٤,٠٠٠)    | ٠.٠٠       | التغير في ارصدة المصرفات المستحقة                            |
| (٢٩,٧٠٠)   | (٤٦,٥١٨)   | (١) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية   |
|            |            | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>              |
| ٠.٠٠       | (٤,٣٠٠)    | اضافات الاصول الثابتة                                        |
| ٠.٠٠       | (٤,٣٠٠)    | (٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية |
|            |            | <u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>                 |
| ٠.٠٠       | ٠.٠٠       | (٣) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية       |
| (٢٩,٧٠٠)   | (٥٠,٨١٨)   | صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)                 |
| ٢٥٢٠٠١.٠٠  | ٢٢٢٣٠١.٠٠  | رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة                        |
| ٢٢٢٣٠١.٠٠  | ١٧١٤٨٣.٠٠  | رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة                        |

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ٨ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ت. ٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
Audit And Accounting Advisory



(٧)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضاي  
ترخيص رقم (٣٦٩)  
المضاي - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٤) كشف الاصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ١٢/٣١/٢٠٢٠ م:

| مجمع الاستهلاك     |              |             | التكلفة      |              |             | البيان                 |
|--------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| القيمة الدفترية في | الرصيد في    | إضافات      | إستبعادات    | الرصيد في    | إضافات      |                        |
| ٢٠١٩/١٢/٣١ م       | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢٠/١/٠١ م | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢٠/١/٠١ م |                        |
| ١٦٢٣.٠٠            | ٥٣٥٣.٠٠      | ٥٧٠.٠٠      | ٠.٠٠         | ٤٠٧٧.٠٠      | ٤٣٠.٠٠      | اثاث ومفروشات          |
| ١.٠٠               | ١.٠٠         | ٠.٠٠        | ٠.٠٠         | ٢٢٩٩.٠٠      | ٠.٠٠        | اجهزة كمبيوتر وملحقاته |
| ٣١٥٥.٠٠            | ٢٥٦.٠٠       | ٢٨٩٩.٠٠     | ٠.٠٠         | ١٦١٧.٠٠      | ٠.٠٠        | اجهزة تدفئة وتبريد     |
| ٤١٩٣.٠٠            | ١١٨٥.٠٠      | ٣٠٠٨.٠٠     | ٠.٠٠         | ٢٥٨٨٥.٠٠     | ٠.٠٠        | الات ومعدات            |
| ٨٩٧٢.٠٠            | ٦٧٩٥.٠٠      | ٦٤٧٧.٠٠     | ٠.٠٠         | ٤٨٤٣١.٠٠     | ٠.٠٠        | الإجمالي               |
|                    |              |             |              | ٦١٧٠٣.٠٠     | ٤٣٠.٠٠      | ٥٧٤٠٣.٠٠               |

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

(٨)

## لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضايا

ترخيص رقم (٣٦٩)

المضايا - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم اللجنة

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضايا

الكيان القانوني

لجنة تنمية اجتماعية

الاهداف

تهدف اللجنة الي تقديم أنشطة ودورات ولقاءات لتنمية المجتمع ورفع مستوى الوعي المجتمعي بكافة فئاته وكذلك العناية بالشباب وتلقي الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة اللجنة .

العنوان

المضايا - جازان - المملكة العربية السعودية .

الترخيص

تمارس اللجنة نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٦٩) وتاريخ ١٤٣١/٦/٥ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية و ذلك بناء علي اللائحة التنظيمية لمراكز التنمية الاجتماعية الصادرة بقرار مجلس الوزراء رقم (١٦١) وتاريخ ١٤٢٨/٥/١١ هـ و القواعد التنفيذية لها الصادرة بالقرار الوزاري (٧٧٧١٣) وتاريخ ١٤٢٨/٩/٣ هـ .

سريات الترخيص

ساري

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

٢/١ - تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

٢/٢ - تتبع اللجنة مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية و مبدأ الاستمرارية .

٢/٣ - تتبع اللجنة مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات و تم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .

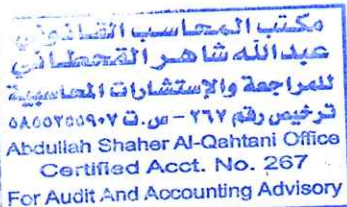
٣/٤ - تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها ولم يتم احتساب استهلاك للأصول هذا العام لاضافتها اخر العام .

٢/٥ - يتم الاعتراف بالإيراد 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 .

٢/٦ - يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة عند تركهم للعمل و يتم قيدها مباشرة عند الصرف .

٢/٧ - يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

٢/٨ - تستخدم اللجنة السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



(٩)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضايا

ترخيص رقم (٣٦٩)

المضايا - جازان - المملكة العربية السعودية

٣- النقد وما في حكمه :

البيان

نقدية بالصندوق

بنك البلاد ح / ٢٠٨٠٠٠٧

الاجمالي

|              |              |
|--------------|--------------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠١٩/١٢/٣١ م |
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| ٠.٠٠٠        | ٠.٠٠٠        |
| ١٧١٤٨٣.٠٠    | ٢٢٢٣٠١.٠٠    |
| ١٧١٤٨٣.٠٠    | ٢٢٢٣٠١.٠٠    |

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ت ٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "



(١٠)  
لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضاي  
ترخيص رقم (٣٦٩)  
المضاي - جازان - المملكة العربية السعودية

٥- صافي الاصول:

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م               |                     |                      |            |
|----------------------------|---------------------|----------------------|------------|
| صافي الأصول غير<br>المقيدة | صافي الأصول المقيدة | صافي أصول<br>الأوقاف | الاجمالي   |
| ريال سعودي                 | ريال سعودي          | ريال سعودي           | ريال سعودي |
| ١٥٨٢٧٣.٠٠                  | ١٠٣.٠٠٠.٠٠          | ٠.٠٠                 | ٢٦١٢٧٣.٠٠  |
| (٨٦,٤٩٥)                   | ٥٢,٠٠٠              | ٠.٠٠                 | (٣٤,٤٩٥)   |
| ٧١٧٧٨.٠٠                   | ١٥٥.٠٠٠.٠٠          | ٠.٠٠                 | ٢٢٦٧٧٨.٠٠  |

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الاجمالي

١/٥ - صافي الأصول المقيدة :

| ٢٠٢٠ م                  |                   |                   |                           |                           |
|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| الرصيد في<br>٢٠٢٠/١/١ م | المقيد خلال العام | المحرر خلال العام | الرصيد في<br>٢٠٢٠/١٢/٣١ م | الرصيد في<br>٢٠١٩/١٢/٣١ م |
| ريال سعودي              | ريال سعودي        | ريال سعودي        | ريال سعودي                | ريال سعودي                |
| ١.٠٠٠.٠٠٠               | ٠.٠٠              | (١٠,٠٠٠)          | ٠.٠٠                      | ١.٠٠٠.٠٠٠                 |
| ٠.٠٠                    | ٢.٠٠٠.٠٠٠         | (٢٠,٠٠٠)          | ٠.٠٠                      | ٠.٠٠                      |
| ٢.٠٠٠.٠٠٠               | ٠.٠٠              | (٢٠,٠٠٠)          | ٠.٠٠                      | ٢.٠٠٠.٠٠٠                 |
| ١.٠٠٠.٠٠٠               | ٠.٠٠              | (١٠,٠٠٠)          | ٠.٠٠                      | ١.٠٠٠.٠٠٠                 |
| ٥.٠٠٠.٠٠٠               | ٠.٠٠              | (٥,٠٠٠)           | ٠.٠٠                      | ٥.٠٠٠.٠٠٠                 |
| ٣.٠٠٠.٠٠٠               | ٠.٠٠              | (٣٠,٠٠٠)          | ٠.٠٠                      | ٣.٠٠٠.٠٠٠                 |
| ١٨٠.٠٠٠.٠٠              | ٠.٠٠              | (١٨,٠٠٠)          | ٠.٠٠                      | ١٨٠.٠٠٠.٠٠                |
| ١.٠٠٠.٠٠٠               | ٠.٠٠              | (١٠,٠٠٠)          | ٠.٠٠                      | ١.٠٠٠.٠٠٠                 |
| ٠.٠٠                    | ١٥٥.٠٠٠.٠٠        | ٠.٠٠              | ١٥٥.٠٠٠.٠٠                | ٠.٠٠                      |
| ١٠٣.٠٠٠.٠٠              | ١٧٥.٠٠٠.٠٠        | (١٢٣,٠٠٠)         | ١٥٥,٠٠٠                   | ١٠٣,٠٠٠                   |

البيان

دعم برنامج حفل العيدين

دعم برنامج ابداع لتمكين المرأة

دعم برنامج ضع بصمتك للفرق التطوعية (لشباب وفتيات)

دعم برنامج دورة فن الطباعة على القماش

دعم برنامج دورة في الاسعافات الاولية

دعم برنامج قرني عنواني

دعم برنامج معرض التوعية باضرار التدخين و القات

دعم برنامج المشاركة في اسابيع الخدمة العامة

منح حكومية - دعم اجتماعي

الاجمالي

٦- المنح الحكومية:

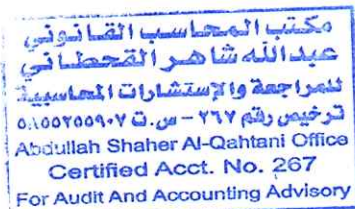
| ٢٠٢٠ م      |            |            |            |            |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| غير المقيدة | المقيدة    | أوقاف      | الاجمالي   | الاجمالي   |
| ريال سعودي  | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٨.٠٠٠.٠٠٠   | ٠.٠٠       | ٠.٠٠       | ٨.٠٠٠.٠٠٠  | ١٥٥.٠٠٠.٠٠ |
| ٠.٠٠        | ١٧٥.٠٠٠.٠٠ | ٠.٠٠       | ١٧٥.٠٠٠.٠٠ | ١٦٣.٠٠٠.٠٠ |
| ٨.٠٠٠.٠٠٠   | ١٧٥.٠٠٠.٠٠ | ٠.٠٠       | ٢٥٥.٠٠٠.٠٠ | ٣١٨.٠٠٠.٠٠ |

البيان

منح حكومية - دعم تشغيلي

منح حكومية - دعم اجتماعي

الاجمالي



(١١)  
لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضايا  
ترخيص رقم (٣٦٩)  
المضايا - جازان - المملكة العربية السعودية

٧- مصروفات النشاط :

| ٢٠١٩م       | ٢٠٢٠م       | البيان                                                    |
|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي  |                                                           |
| ٢٥٠٠٠٠٠٠    | ٢٥٠٠٠٠٠٠    | مصروفات برنامج ملتقى الطفولة الاجتماعية                   |
| ٠٠٠٠        | ١١٠٠٠٠٠٠    | مصروفات برنامج حفل العيدين                                |
| ٣٣٠٠٠٠٠٠    | ٠٠٠٠        | مصروفات برنامج مراكز النشاط                               |
| ٥٥٠٠٠٠٠٠    | ٠٠٠٠        | مصروفات برنامج ديوانية المتقاعدين                         |
| ٢٧٥٠٠٠٠٠٠   | ٠٠٠٠        | مصروفات برنامج مشاغل حرفية انتاجية للاسر المنتجة          |
| ٥٥٠٠٠٠٠٠    | ٠٠٠٠        | مصروفات برنامج فن التواصل مع الفئات ذوي الاحتياجات الخاصة |
| ٥٥٠٠٠٠٠٠    | ١١٠٠٠٠٠٠    | مصروفات برنامج المشاركة في اسابيع الخدمة العامة           |
| ٣٣٠٠٠٠٠٠٠   | ٠٠٠٠        | مصروفات برنامج تاهيل الخريجين وتوفير فرص عمل              |
| ٠٠٠٠        | ٣٣٠٠٠٠٠٠٠   | مصروفات برنامج قريتي عنواني                               |
| ٠٠٠٠        | ٢٢٠٠٠٠٠٠٠   | مصروفات برنامج ضع بصمتك للفرق التطوعية                    |
| ٠٠٠٠        | ١١٠٠٠٠٠٠٠   | مصروفات برنامج دورة فن الطباعة علي القماش                 |
| ٠٠٠٠        | ٥٥٠٠٠٠٠٠٠   | مصروفات برنامج دورة في الاسعافات الاولية                  |
| ٠٠٠٠        | ٢٢٠٠٠٠٠٠٠   | مصروفات برنامج ابداع لتمكين المرأة                        |
| ٠٠٠٠        | ١٩٨٠٠٠٠٠٠٠  | مصروفات برنامج معرض التوعية بأضرار التدخين و القات        |
| ٣٣٠٠٠٠٠٠٠   | ٠٠٠٠        | مصروفات برنامج مهارات الاطفال الابداعية                   |
| ٤٩٥٠٠٠٠٠٠٠  | ٠٠٠٠        | مصروفات برنامج تنمية المهارات الاسرية                     |
| ٢٧٥٠٠٠٠٠٠٠  | ٠٠٠٠        | مصروفات برنامج التدريب علي منتجات التقنية الحديثة         |
| ٥٠٠٠٠٠٠٠٠   | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠   | مصروفات برنامج دورة قياس                                  |
| ٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٣٨٣٠٠٠٠٠٠٠ | الاجمالي                                                  |

٨- مصروفات عمومية وادارية اخري :

| ٢٠١٩م       | ٢٠٢٠م      | البيان                 |
|-------------|------------|------------------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي |                        |
| ١٥٠٠٠٠٠٠    | ٠٠٠٠       | اتعاب مهنية و استشارات |
| ٠٠٠٠        | ١٥٠٠٠٠     | مستلزمات مكتبية        |
| ٠٠٠٠        | ٦٥٠٠٠٠     | اجور تحميل وتنزيل      |
| ٠٠٠٠        | ٢٠٠٠٠٠     | مصروفات شحن            |
| ٠٠٠٠        | ٧٠٠٠٠٠     | كهرباء                 |
| ٠٠٠٠        | ١٨٠٠٠٠     | رسوم بنكية             |
| ٠٠٠٠        | ٣٥٠٠٠٠٠٠   | تكاليف عمالة مؤقتة     |
| ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠  | ١٠٥٥٠٠٠٠٠٠ | ايجار مباني            |
| ١٠١٥٠٠٠٠٠٠٠ | ١١٠٧١٨٠٠٠  | الاجمالي               |

مكتب المحاسبة للمضايا الأهلية  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory