



جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضيا

ترخيص رقم (٤١٦٣)

المضيا - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى: السادة / جمعية التنمية الاهلية بالمضاي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالمضاي والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 فان القوائم المالية المرفقة:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بالمضاي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي: -

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم 'مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية' في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر :-

بتاريخ ١٢/٠٩/١٤٤٣ هـ الموافق ١٣/٠٤/٢٠٢٢ م تحولت لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالمضاي ترخيص رقم (٣٦٩) الى جمعية أهلية باسم (جمعية التنمية الاهلية بالمضاي) برقم سجل ٤١٦٣ بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وقد صدرت هذه القوائم لعام ٢٠٢١ م باسم (لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضاي) .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات 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.

مكتب المحاسبة والقانون
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٥٦٥٣٩٠٧
Abdullah Shafer & Co. Audit Office
Lic. No. 267
at Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي: خميس مشي
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ١٧٢٢١٢٠٧٤
البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة 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.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا 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 إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج. ٥٨٥٢٥٨٩٠٧
Abdullah Shafer and Partners Office
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيخ
الرياض : حي المروج - ط
جدة : شارع البلدية - مركز حسنة
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢٢١٢٠٧٤
٠١٧٢٢٢٢٥٦٧٨ : تليفون : فاكس : ٠١١٤٩٤١١١٨ : تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩ : تليفون : ٠١٧٢٢٢١٢٠٧٤ : تليفون :
info@ashaherq.com : البريد الإلكتروني



(٣)

لقد أبلغنا الإدارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل: -

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا الالتزام بتطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل الوزارة .

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

خميس مشيط في: ٠٥ / ٠٣ / ٢٠٢٣ م

الموافق: ١٣ / ٠٨ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر محاسب قانوني
للمراجعة والمصاحبات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ن. ٥٨٥٢٤٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acc. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضاي

المضاي - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٦,٣١٠,٠٠	١٧٤,١٨٣,٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما . ايجارات		٠,٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦,٣١٠,٠٠	٢١١,٦٨٣,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	٣١,٤٢٠,٠٠	٣٣,٥٩٣,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣١,٤٢٠,٠٠	٣٣,٥٩٣,٠٠
إجمالي الأصول		٣٧,٧٣٠,٠٠	٢٤٥,٢٧٦,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٦)	٦,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٦,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	٣١,٤٨٠,٠٠	٧٥,٢٧٦,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٧)	٠,٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣١,٤٨٠,٠٠	٢٤٥,٢٧٦,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٧,٧٣٠,٠٠	٢٤٥,٢٧٦,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة القانوني
عبد الله شاوهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shoher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات نقدية غير مقيدة		٥٠,٩٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٩٢٠,٠٠٠	١٥,٥٣٣,٠٠٠
المنح حكومية		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٢,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٧)	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٥,٥٣٣,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٢٣,١٢٠,٠٠٠	(١٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥٣,١٢٠,٠٠٠	٥٣,١٢٠,٠٠٠
المصروفات والخسائر:						
مصروفات البرامج والأنشطة	(٨)	١٩٣,٨٩٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٣,٨٩٣,٠٠٠	١٧٠,٥٠٠,٠٠٠
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	(٩)	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٠)	٦٢,٨٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٢,٨٥٠,٠٠٠	١١٣,٩٩٨,٠٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٢,١٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١٧٣,٠٠٠	٢,٥٣٧,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		(٢٦٦,٩١٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٦٦,٩١٦,٠٠٠)	(٢٨٧,٠٣٥,٠٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(٤٣,٧٩٦,٠٠٠)	(١٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٢١٣,٧٩٦,٠٠٠)	١٨٠,٤٩٨,٠٠٠
رصيد صافي الأصول أول المدة		٧٥,٢٧٦,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٥,٢٧٦,٠٠٠	٢٢٦,٧٧٨,٠٠٠
رصيد صافي الأصول آخر المدة		٣١,٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١,٤٨٠,٠٠٠	٢٤٥,٢٧٦,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة القانوني
صيد الله شاهر التحقيقات
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالمضيا
المضيا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٤٩٨,٠٠	(٢١٣,٧٩٦,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
٢,٥٣٧,٠٠	٢,١٧٣,٠٠	تعديلات لشوية التغير في صافي الأصول :
		مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
١١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في المحافظ الاقراضية
٠,٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠	التغير في ارصدة العهد
٠,٠٠	٦,٢٥٠,٠٠	التغير في ارصدة مصرفات مدفوعة مقدما
٣٢,٠٣٥,٠٠	(١٦٧,٨٧٣,٠٠)	التغير في ارصدة مصرفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
(٢٩,٣٣٥,٠٠)	٠,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٢٩,٣٣٥,٠٠)	٠,٠٠	شراء أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٠,٠٠	٠,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٢,٧٠٠,٠٠	(١٦٧,٨٧٣,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١٧١,٤٨٣,٠٠	١٧٤,١٨٣,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
١٧٤,١٨٣,٠٠	٦,٣١٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٢ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shafer Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

(٨)
جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضيا
المضيا - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضيا
الكيان القانوني : جمعية اهلية
العنوان : المضيا - جازان - المملكة العربية السعودية
تاريخ : بتاريخ ١٤٤٣/٩/١٢ الموافق ٢٠٢٢/٤/١٣م تحولت اللجنة الي جمعية للتنمية الاجتماعية الاهلية بالمضيا برقم تسجيل ٤١٦٣ تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

صدرت القوائم المالية السابقة للجمعية باسم (لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالمضيا) ترخيص رقم (٣٦٩) .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية الي تقديم أنشطة ودورات و لقاءات للتنمية المجتمع ورفع مستوى الوعي المجتمعي بكافة فئاته وكذلك العناية بالشباب وتلقي الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل الشطة الجمعية .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالمضاب
المضاب - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً 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 الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت قيمت بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهانفة 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 بالصلدوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المفردة 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 التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن افعال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسمائها 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 .

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 .

مكتب المحاسبة القانوني
 عبدالله شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٥٥٢٥٩٠٧
 Abdullah Shahar Al-Qahatani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالمضياالمضيا - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مالأصول غير المقيدة :

تعد الأصول 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 الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع للقيود 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 الجمعية تخضع للقيود 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 للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم هيده 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 للتتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والدفاتر البنوية في تسجيل معاملاتها المالية . .

إعادة التوبيخ :

تم إعادة توبيخ بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

مكتب المستشارين القانونيين
صيد الله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالمضاب

المضاب - جازان - المملكة العربية السعودية

تأيم الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠
١٧٤,١٨٣,٠٠	٥,٩١٠,٠٠
١٧٤,١٨٣,٠٠	٦,٣١٠,٠٠

البيان

نقدية بالمستوفى

بنك البلاد ح / ٢٠٨٠٠٠٧

المجموع

٥ - الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : * كشف مرفق *

٦ - مصروفات مستحقة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٦,٢٥٠,٠٠
٠,٠٠	٦,٢٥٠,٠٠

البيان

مصروفات اجازات مستحقة

المجموع

مكتب المحاسبة والشؤون
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالمضيا

المضيا - حازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية لتتمة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٧- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/٧)	صافي أصول الأوقاف (٢/٧)	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
رصيد أول المدة	٧٥,٢٧٩,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٥,٢٧٩,٠٠٠	٢٢٦,٧٧٨,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(٤٣,٧٩٩,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٢١٣,٧٩٩,٠٠٠)	١٨,٤٩٨,٠٠٠
رصيد آخر المدة	٣١,٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١,٤٨٠,٠٠٠	٢٤٥,٢٧٩,٠٠٠

١/٧- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	المقيد خلال العام	المحرك خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
دعم برنامج المركز الاجتماعي للتقوي والمطالقات الاجتماعية	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج مركز نشاط	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج مشاركة في مشاريع تنمية الصحة والتدريب المهنية والتجارية	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج مركز ابناء للتنمية المواهب	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج نادي التنمية الاسرية	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج تعليم الترجمة للأطفال	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج نادي الرواد الشبابي	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج مركز الفخراء الاجتماعي	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج وحدة العمل التطوعي	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج مركز شكين المرأة	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج للتقوي الرياضي الاجتماعي	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج مركز تنمية الطفل	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج مركز حسان لريادة الاعمال	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠

(١٣)
جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالمضيا
المضيا - حازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

٨- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠٠	مصروفات برنامج مراكز النشاط
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج نيابة كبار السن
١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج رواد تأهيل قادة الفرق التلويحية
١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج لقاء ونماء
٥,٥٥٦,٠٠٠	٥,٥٥٦,٠٠٠	مصروفات برنامج المشاركة في سابع الخدمة العامة و المناسبات
١٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج ابناء و أبناء حب و انتماء
٠,٠٠٠	٥,٥٥٦,٠٠٠	مصروفات برنامج المركز الاعلامي التثقي والعلاقات الاجتماعية
٠,٠٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠٠	مصروفات برنامج مركز ابداع لتتمة المواهب
٠,٠٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠٠	مصروفات برنامج نادي التنمية الاسرية
٠,٠٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠٠	مصروفات برنامج تعليم البرمجة للأطفال
٠,٠٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠٠	مصروفات برنامج نادي الرواد التثقي
٠,٠٠٠	١١,١١١,٠٠٠	مصروفات برنامج مركز الفوائد الاجتماعية
٠,٠٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠٠	مصروفات برنامج وحدة العمل التطوعي
٠,٠٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠٠	مصروفات برنامج مركز تمكين المرأة
٠,٠٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠٠	مصروفات برنامج الملتقى الرياضي الاجتماعي
٠,٠٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠٠	مصروفات برنامج مركز تنمية الطفل
٠,٠٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠٠	مصروفات برنامج مركز مسار لريادة الاعمال
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات دورة تصميم المشاريع التطوعية
١٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج ملتقى الأسرة
١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج التاجر الصغير
١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج ملتقى المهارات
١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج لطفانا رجال القد
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج تأهيل الشباب و الفتيات لسوق العمل
١٧٠,٥٠٠,٠٠٠	١٩٣,٨٩٣,٠٠٠	المجموع

٩- مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرواتب والاجور التقدي
٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

١٠- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠	اجور ورواتب
٢٨٩,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	مواد التنظيف
٣,٦٤٨,٠٠٠	٥٥٩,٠٠٠	مصروفات الضيافة
٢,٤٦٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	صيانة مباني
٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	صيانة أجهزة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	اجار مباني
١,٠٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	هاتف وابت
٩١٦,٠٠٠	٢,١٢٤,٠٠٠	كهرباء
٨,٥٩٢,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠	دروع وهدايا
٣٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات شحن
٢,٤٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	دعاية واملان
١٥٠,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	اتحاد مهنية
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠٠	١,٠٣٠,٠٠٠	هاتف وابت
٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مستهلكات
١١٣,٩٩٨	٦٢,٨٥٠	المجموع