

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

ترخيص رقم (٤١٤١)

الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

ترخيص رقم (٤١٤١)

الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)	١٤-٧



(۱)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى: السادة / جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

السلام عليهم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالخشابية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م 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 بالخشاية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى 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 "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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية : -

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او خطأ.

أمر آخر :-

بتاريخ ١١ / ٩ / ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ / ٤ / ٢٠٢٢ م تحولت لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخشابية ترخيص رقم (٣٥١) الى جمعية التنمية الاهلية بالخشابية برقم سجل (٤١٤١) بموجب شهاده تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وقد صدرت هذه القوائم لعام ٢٠٢١ م بأسم (لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخشابية) - نوني

[illegible]

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخزانة العامة التجارية - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد الله - فرع ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حس - ن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٣٦٤٧٣٩٢٩
حازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة 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 عملياته 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 جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً: -

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. 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 للجمعية .

-تقويم 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 إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الاحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم 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.

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧
٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٠٧

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الفرع : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
الفرع : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
الفرع : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٣)

لقد أبلغنا 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 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 فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا الالتزام بتطبيق الدليل المحاسبي الموحد.
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

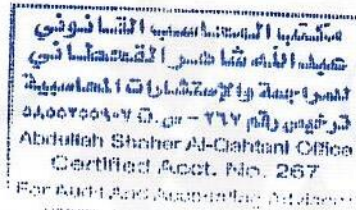
خميس مشيط في: ٠٣ / ٠٤ / ٢٠٢٣ م

الموافق: ١٢ / ٠٩ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



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 حسنة هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

(٤)

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

ترخيص رقم (٤١٤١)

الخشابية - 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)	٨٦١,٨١٨,٠٠	١,٠٠٨,١٤١,٠٠
ارصدة مدينة اخري - محافظ اقراضية	(٥)	١٧٣,٩٦٠,٠٠	١٧٣,٩٦٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٠٣٥,٧٧٨,٠٠	١,١٨٢,١٠١,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٧٧١,٩١٧,٠٠	٨٠٤,٥٧٥,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٧٧١,٩١٧,٠٠	٨٠٤,٥٧٥,٠٠
إجمالي الأصول		١,٨٠٧,٦٩٥,٠٠	١,٩٨٦,٦٧٦,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	١,٦٢٢,٢٩٥,٠٠	١,٨٠٥,٨٠٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٧)	١٨٥,٤٠٠,٠٠	١٨٠,٨٧١,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١,٨٠٧,٦٩٥,٠٠	١,٩٨٦,٦٧٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٨٠٧,٦٩٥,٠٠	١,٩٨٦,٦٧٦,٠٠

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

شهادة اذعان
بأن الحسابات المالية
لجمعية التنمية الاهلية
بالخشابية - جازان - المملكة
العربية السعودية
لترخيص رقم ٢١٧ - ٢٠٢٢
Abdullah Shaher Al-Qantari Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Purposes

(٥)

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

ترخيص رقم (٤١٤١)

الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢١م	٢٠٢٢م				إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
٥٦,٥٨٢,٠٠	١٢٩,٣٩٦,٠٠	٠,٠٠	١٢٦,٣٩٦,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	(٨)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩)	المنح الحكومية
٨٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠		اشتراكات الأعضاء
١٦,١٥٦,٠٠	١٣٠,١٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٠,١٢٥,٠٠		إيرادات رسوم الروضة
٢٧,٨٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠)	إيرادات أخرى
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢١,٨٦٧,٠٠)	١٢١,٨٦٧,٠٠	(١٧)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٣٧٦,٣٦٨,٠٠	٢٥٩,٨٢١,٠٠	٠,٠٠	٤,٥٢٩,٠٠	٢٥٥,٢٩٢,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(١١٤,٤٥٠,٠٠)	(١٤٢,٨٦٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٢,٨٦٨,٠٠)	(١١)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٤٨,٧٧٢,٠٠)	(٦٤,٨٦٠,٠٠)			(٦٤,٨٦٠,٠٠)	(١٢)	تكاليف التشغيل المحملة علي النشاط
(٣٦,٥٠٠,٠٠)	(٤٩,٤٨٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩,٤٨٣,٠٠)		مصروفات الروضة
(٦٥,٦٥٨,٠٠)	(١٤٨,١٨٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٨,١٨٣,٠٠)	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٢,٩٥٠,٠٠)	(٣٣,٤٠٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٣,٤٠٨,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٢٩٨,٣٣٠,٠٠)	(٤٣٨,٨٠٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٣٨,٨٠٢,٠٠)		اجمالي المصروفات والخسائر
٧٨,٠٣٨,٠٠	(١٧٨,٩٨١,٠٠)	٠,٠٠	٤,٥٢٩,٠٠	(١٨٣,٥١٠,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
١,٩٠٨,٦٣٨,٠٠	١,٩٨٦,٦٧٦,٠٠	٠,٠٠	١٨٠,٨٧١,٠٠	١,٨٠٥,٨٠٥,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
١,٩٨٦,٦٧٦,٠٠	١,٨٠٧,٦٩٥,٠٠	٠,٠٠	١٨٥,٤٠٠,٠٠	١,٦٢٢,٢٩٥,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

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

استمعية المحاسبين القانونيين
شهادة الترخيص رقم ٢٦٧
للمراجعين والمحاسبين القانونيين
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٢٥٤٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية

ترخيص رقم (٤١٤١)

الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨,٠٣٨,٠٠	(١٧٨,٩٨١,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٣٢,٩٥٠,٠٠	٣٣,٤٠٨,٠٠	مصرفات اهلاك الأصول الثابتة
١١٠,٩٨٨,٠٠	(١٤٥,٥٧٣,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٤٩,١٤٢,٠٠)	(٧٥٠,٠٠)	اضافات أصول ثابتة
(٤٩,١٤٢,٠٠)	(٧٥٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٦١,٨٤٦,٠٠	(١٤٦,٣٢٣,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
٩٤٦,٢٩٥,٠٠	١,٠٠٨,١٤١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١,٠٠٨,١٤١,٠٠	٨٦١,٨١٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

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

(٨)

جمعية التنمية الاهلية بالشبابية
الشبابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية التنمية الاهلية بالشبابية

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : الشبابية - جازان - المملكة العربية السعودية

الجمعية مسجلة بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية رقم ٤١٤١ وتاريخ ١٤٤٣/٩/١١ هـ وتعمل بناءاً على نظام
شهادة التسجيل الجمعيات والمؤسسات الاهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ

: بتاريخ ١٤٤٣/٩/١١ هـ الموافق ٢٠٢٢/٤/١٢ م تحولت لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالشبابية ترخيص رقم (٣٥١) الى
جمعية التنمية الاهلية بالشبابية برقم سجل (٤١٤١) بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير
الربحي وقد صدرت هذه القوائم لعام ٢٠٢١ م بأسم (لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالشبابية) .

سريان الترخيص : ساري حتى ١٤٤٧/٠٩/١١ هـ

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن السنة المالية من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

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

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم اعداد 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 ووفقا للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة
الموارد البشرية والتنمية 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 :

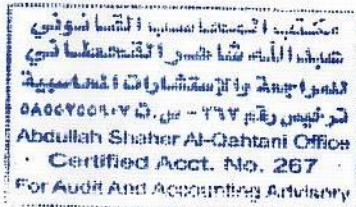
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

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 .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



جمعية التنمية الاهلية بالشخابية
الشخابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

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 أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

الأصول 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 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 .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية 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 إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

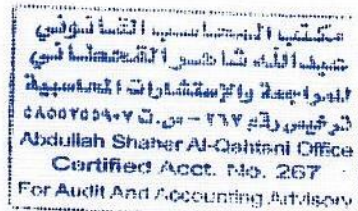
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية مجموعة دفترية يدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيع :

تم إعادة توبيع بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .



جمعية التنمية الاهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع 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	٠,٠٠
١,٠٠٨,١٤١,٠٠	٨٦١,٨١٨,٠٠
١,٠٠٨,١٤١,٠٠	٨٦١,٨١٨,٠٠

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي

المجموع

٥- المحفظة الأراضية :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٣,٩٦٠,٠٠	١٧٣,٩٦٠,٠٠
١٧٣,٩٦٠,٠٠	١٧٣,٩٦٠,٠٠

البيان

محفظة اراضية - مشروع ايادينا

المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

مكتب المحاسبة والشؤون
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمحاسبة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Ghantani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٧- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	١,٨٠٥,٨٠٥,٠٠	١٨٠,٨٧١,٠٠	٠,٠٠	١,٩٨٦,٦٧٦,٠٠	١,٩٠٨,٦٣٨,٠٠
التغير في صافي الأصول	(١٨٣,٥١٠,٠٠)	٤,٥٢٩,٠٠	٠,٠٠	(١٧٨,٩٨١,٠٠)	٧٨,٠٣٨,٠٠
رصيد آخر المدة	١,٦٢٢,٢٩٥,٠٠	١٨٥,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٨٠٧,٦٩٥,٠٠	١,٩٨٦,٦٧٦,٠٠

١/٧- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
برنامج اسهام (مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية)	١٢٠٠٠,٠٠	٤٠٧٥٠,٠٠	(٢٩,٨٥٠)	٢٢٩٠٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠
دعم للروضة (ادارة التعليم)	٣٣٧١,٠٠	٣٦٤٦,٠٠	(٧,٠١٧)	٠,٠٠	٣٣٧١,٠٠
برنامج اسهام (من وارث المعرفة)	١٠٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠	١٠٥٠٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠
اعانة حكومية - دعم اجتماعي	١٥٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٥,٠٠٠)	٧٠٠٠٠,٠٠	١٥٥٠٠٠,٠٠
مشروع بادر (مؤسسة سالم بن محفوظ الاهلية)	٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع اكفاء (مؤسسة السبيعي الخيرية)	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٨٠,٨٧١,٠٠	١٢٦,٣٩٦,٠٠	(١٢١,٨٦٧,٠٠)	١٨٥,٤٠٠,٠٠	١٨٠,٨٧١,٠٠

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٩- المنح الحكومية :

٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧ ت. س. ٦٦٧
 Abdulrah Shahr Al-Qashtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

١٠- إيرادات اخري :

١١- مصروفات البرامج والأنشطة :

مكتبية المحاسبة العربية
هذه الكتب بغا شرح القوائم المالية
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج. ٥ ٩٨٩٠٦٤٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qamari Office
Corifed Acct. No. 267.
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بالخشابية
الخشابية - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٢ - تكاليف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨,٧٧٢,٠٠	٦٤,٨٦٠,٠٠
٤٨,٧٧٢,٠٠	٦٤,٨٦٠,٠٠

البيان

مصرفات برنامج الاستثمار

المجموع

١٣ - مصرفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٧,٨٠٠,٠٠	١٢٤,٠٠٠,٠٠
٣,٣٢٠,٠٠	٣,٤٨٣,٠٠
٤٥٩,٠٠	٣,٦٠٩,٠٠
٧٣٣,٠٠	٧,٢٧٧,٠٠
١,٣٤٦,٠٠	٦٨٦,٠٠
١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٢٠,٠٠
٠,٠٠	٤٠٣,٠٠
٠,٠٠	٢,٨٤٧,٠٠
٠,٠٠	٩٦٠,٠٠
٠,٠٠	٥١٤,٠٠
٠,٠٠	١,٦٢٣,٠٠
٠,٠٠	٢٦٠,٠٠
٠,٠٠	٧٧٦,٠٠
٠,٠٠	١,٤٢٥,٠٠
٦٥,٦٥٨,٠٠	١٤٨,١٨٣,٠٠

البيان

رواتب واجور

مصرفات مطبخ

مصرفات هاتف

مصرفات كهرباء

تأمينات اجتماعية

مستحقات نهاية الخدمة

تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة

صيانة وإصلاح - آلات

صيانة وإصلاح - أدوات

أدوات تنظيف

صيانة وإصلاح - اثاث

مستلزمات مكتبية

وقود ومحروقات

اشترابات وتصديقات

صيانة وإصلاح - أدوات وامن

المجموع

مكتبية المحاسبة والقانونية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
المراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٧٥٨٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Jazan, Saudi Arabia