



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بقوز الجعافرة
ترخيص رقم (٤٣٩)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤٣٩)

جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(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
(١٣-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١١)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقوز الجعافرة (جازان)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقوز الجعافرة (جازان) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 بقوز الجعافرة (جازان) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 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 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 ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

مسؤوليات 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 فان 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 القحطاني
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ن. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(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 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 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 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. 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 .

-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 المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧٥



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية باستثناء عدم قيام اللجنة بتطبيق الدليل المحاسبي المنصوص عليه من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٤/٠٣ م

الموافق : ١٤٤٣/٠٩/٠٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤٣٩)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البيان	ان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
			ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :				
الأصول المتداولة:				
النقد وما في حكمه	(٤)		٣١٩٩٠٠٠٠٠	١٦٣٣٣٥٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة			٣١٩٩٠٠٠٠٠	١٦٣٣٣٥٠٠٠
الأصول غير المتداولة:				
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)		٢٢٥٩٠٠٠	٣٧٣٤٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة			٢٢٥٩٠٠٠	٣٧٣٤٠٠٠
إجمالي الأصول			٣٢٢١٥٩٠٠٠	١٦٧٠٦٩٠٠٠
الالتزامات و صافي الأصول				
الالتزامات متداولة:				
مصرفات مستحقة	(٦)		٧٢٠٠٠٠٠٠	٠٠٠
إجمالي الالتزامات			٧٢٠٠٠٠٠٠	٠٠٠
صافي الأصول:				
صافي الأصول غير المقيدة			٥٢٠٥٩٠٠٠	٥٥٦٩٠٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٧)		١٩٨١٠٠٠٠٠	١٦١٥٠٠٠٠٠
إجمالي صافي الأصول			٢٥٠١٥٩٠٠٠	١٦٧٠٦٩٠٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			٣٢٢١٥٩٠٠٠	١٦٧٠٦٩٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤٣٩)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

	٢٠٢١م	٢٠٢٠م		
إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي	إجمالي
				ريال سعودي
	١٥٣٨٦.٠٠	.....	١٥٣٨٦.٠٠	١٨٥٠.٠٠
(٨)	.....	٢١٦.٠٠	٢١٦.٠٠	٢٤٥٠.٠٠
(٩)	١٢.٠٠	١٧.٠٠	٢٩.٠٠	٢٣٥٠.٠٠
	١٨٠.٠٠	.....	١٨٠.٠٠	.....
	.....	.....	.....	٥٢٢.٠٠
(١-٧)	١٥٥.٠٠	(١٥٥,٠٠٠)	.....	.....
	٢٩٢١٨٦.٠٠	٣٦٦.٠٠	٣٢٨٧٨٦.٠٠	٣٣٠٢.٠٠
(١٠)	١٧٢٢٢١.٠٠	.....	١٧٢٢٢١.٠٠	١٠١٣٣٣.٠٠
	.....	.....	.....	٥٢٢.٠٠
	(١٧٢,٢٢١)	.....	(١٧٢,٢٢١)	(١٥٣,٥٣٣)
	١١٩٩٦٥.٠٠	٣٦٦.٠٠	١٥٦٥٦٥.٠٠	١٧٦٦٦٧.٠٠
	٧٢.٠٠	.....	٧٢.٠٠	٨٤٠.٠٠
(١١)	.....	.....	.....	٤٨٨٨.٠٠
	(٧٢,٠٠٠)	.....	(٧٢,٠٠٠)	(٨٨,٨٨٨)
(٥)	(١,٤٧٥)	.....	(١,٤٧٥)	(١,٤٧٥)
	(٧٣,٤٧٥)	.....	(٧٣,٤٧٥)	(٩٠,٣٦٣)
	٤٦٤٩.٠٠	٣٦٦.٠٠	٨٣٠٩.٠٠	٨٦٣.٤.٠٠
	٥٥٦٩.٠٠	١٦١٥.٠٠	١٦٧.٦٩.٠٠	٨٠٧٦٥.٠٠
	٥٢٠.٥٩.٠٠	١٩٨١.٠٠	٢٥٠.١٥٩.٠٠	١٦٧.٦٩.٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بقوَر الجعافرة
ترخيص رقم (٤٣٩)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦٣٠٤.٠٠	٨٣٠٩٠.٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٤٧٥.٠٠	١٤٧٥.٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠.٠٠	٧٢٠٠٠.٠٠	التغير في أرصدة المصروفات المستحقة
٨٧٧٧٩.٠٠	١٥٦٥٦٥.٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠.٠٠	٠.٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠.٠٠	٠.٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية (٣)
٨٧٧٧٩.٠٠	١٥٦٥٦٥.٠٠	صافي التدفقات النقدية من العمليات (٣+٢+١)
٧٥٥٥٦.٠٠	١٦٣٣٣٥.٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٦٣٣٣٥.٠٠	٣١٩٩٠.٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١١ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
المراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)
لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بقوز الجعافرة
ترخيص رقم (٤٣٩)
جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٤) كشف الاصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	التكلفة		نسبة الإستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجمع الاستهلاك		الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		إستبعادات	إضافات			إستبعادات	إضافات		
اثاث ومفروشات	٥٣٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	%١٠	٢٨٢٧.٠٠	٠.٠٠	٥٣٠.٠٠	٣٣٥٧.٠٠	١٩٤٣.٠٠
اجهزة كمبيوتر وملحقاته	١٢٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	%٢٥	١١٩٩٩.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١١٩٩٩.٠٠	١.٠٠
الات ومعدات مكتبية	٦٣٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	%١٥	٥٠٤٠.٠٠	٠.٠٠	٩٤٥.٠٠	٥٩٨٥.٠٠	٣١٥٠.٠٠
الإجمالي	٢٣٦٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	—	١٩٨٦٦.٠٠	٠.٠٠	١٤٧٥.٠٠	٢١٣٤١.٠٠	٢٢٥٩.٠٠
								٣٧٣٤.٠٠	

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

(٨)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بقوز الجعافرة
ترخيص رقم (٤٣٩)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم اللجنة	لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بقوز الجعافرة
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	قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية .
الترخيص	تمارس اللجنة نشاطها بموجب ترخيص رقم (٤٣٩) وتاريخ ١٤٣٦/٣/٢ 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 ١٤٢٨/٨/١١ هـ و القواعد التنفيذية لها الصادرة بالقرار الوزاري (٩٦٤٩٩) وتاريخ ١٤٣١/١٠/١٠ هـ .
سريات الترخيص	ساري حتى ١٤٤٦/٠٦/٢٤ هـ .

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 والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للتعليمات و اللوائح و الانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

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 :

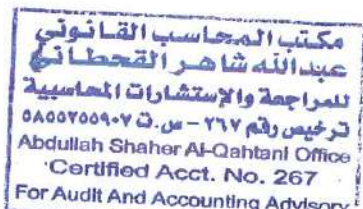
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

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 .



(٩)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤٣٩)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك علي 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 الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها 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 الانشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول اللجنة ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول اللجنة تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول اللجنة تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .



(١٠)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤٣٩)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الايادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتمادا على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد 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 .

المصاريف :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم اللجنة مجموعة دفترية في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية يقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤٣٩)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
١٦٣٣٣٥,٠٠	٣١٩٩٠٠,٠٠
١٦٣٣٣٥,٠٠	٣١٩٩٠٠,٠٠

البيان

نقدية بالصندوق

بنك الراجحي د/ ٩٥٩٩٩٠

الاجمالي

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٧٢٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٧٢٠٠٠,٠٠

البيان

رواتب مستحقة

الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤٣٩)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٧- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥٦٩,٠٠٠	١٦١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٧٠٦٩,٠٠٠	٨٠٧٦٥,٠٠٠
٤٦٤٩,٠٠٠	٣٦٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٣٠٩٠,٠٠٠	٨٦٣٠٤,٠٠٠
٥٢٠٥٩,٠٠٠	١٩٨١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٨١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠١٥٩,٠٠٠	١٦٧٠٦٩,٠٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الاجمالي

١/٧- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠٠٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠٠٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠
١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٠٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٠٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠٠٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠
١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٠٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
٦٥٠٠٠,٠٠٠	٢٨١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨١٠٠,٠٠٠	٦٥٠٠٠,٠٠٠
١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٠٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٠٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
١٦١٥٠,٠٠٠	١٩٨١٠,٠٠٠	(١٥٥٠,٠٠٠)	١٩١٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٨١٠,٠٠٠	١٦١٥٠,٠٠٠

البيان

٨- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	غير المقيدة	المقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢١٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٦٠٠,٠٠٠	٦٥٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢١٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٦٠٠,٠٠٠	٢٤٥٠٠,٠٠٠

٩- المنح الحكومية :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	غير المقيدة	المقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٧٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٠٠٠,٠٠٠	١٥٥٠٠,٠٠٠
١٢٠٠٠,٠٠٠	١٧٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥٠٠,٠٠٠

البيان

منح حكومية - دعم تشغيلي

منح حكومية - دعم اجتماعي

الاجمالي

(١٣)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بقور الجعافرة

ترخيص رقم (٤٣٩)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٠ - مصروفات النشاط :

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
مصرفات برنامج التخطيط المالي وركائز الادخار	٠,٠٠	١١١١١,٠٠
مصرفات برنامج المحافظة علي المرافق و المكتسبات الوطنية	٠,٠٠	١١١١١,٠٠
مصرفات برنامج مراكز النشاط	٠,٠٠	٢٢٢٢٢,٠٠
مصرفات برنامج الاحتفالات الوطنية و المشاركة في الايام العالمية	٠,٠٠	٢٢٢٢٢,٠٠
مصرفات برنامج تنمية التطوع	٠,٠٠	١١١١١,٠٠
مصرفات برنامج الاحتفالات الوطنية و المشاركة في المهرجانات والايام العالمية	٠,٠٠	٥٥٥٦,٠٠
مصرفات برنامج رحلة اسهام	٠,٠٠	١٨٠٠٠,٠٠
مصرفات برنامج ملتقيات بادر	١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠
مصرفات برنامج تربية الابناء وتحديات الترقية الحديثة	٢٢٢٢٢,٠٠	٠,٠٠
مصرفات برنامج ديوانيات الرائد الاجتماعي	٢٢٢٢٢,٠٠	٠,٠٠
مصرفات برنامج نادي مسارات الشبابي	١٦٦٦٧,٠٠	٠,٠٠
مصرفات برنامج وطني عطاء بلا حدود	١١١١١,٠٠	٠,٠٠
مصرفات برنامج مشاركات الفرق الكشفية وتطوير الفرق	١١١١١,٠٠	٠,٠٠
مصرفات برنامج تعلم حرفة امان من الفقر . اسر منتجة	٢٢٢٢٢,٠٠	٠,٠٠
مصرفات برنامج تفكك الاسرة وضياع المجتمع	١٦٦٦٧,٠٠	٠,٠٠
مصرفات برنامج تحدي الاعاقة	١١١١١,٠٠	٠,٠٠
مصرفات برنامج صناعة الطفل المبدع	١١١١١,٠٠	٠,٠٠
مصرفات برنامج مبدعات الجيل للفتيات	١١١١١,٠٠	٠,٠٠
الاجمالي	١٧٢٢٢١,٠٠	١٠١٣٣٣,٠٠

١١ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
مصرفات ضيافة	٠,٠٠	٤٨٨٨,٠٠
الاجمالي	٠,٠٠	٤٨٨٨,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

مصرفات ضيافة
الاجمالي