



جمعية التنمية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التمية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(١٣-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١١)



(۱)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة (جازان)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة (جازان) 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 بعدد من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الأهلية بقور الجعافرة (جازان) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م 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 والمعايير 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 "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 أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

أمر آخر :

بتاريخ ١١ / ٩ / ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ / ٤ / ٢٠٢٢ م تحولت لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقوز الجعافرة ترخيص رقم (٤٣٩) إلى جمعية أهلية باسم (جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة) برقم سجل ٤١٤٥ بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي وقد أصدرت هذه القوائم لعام ٢٠٢١ م باسم (لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقوز الجعافرة) .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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 الاخرى 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 او خطأ .

مكتبة المصطفى عليه السلام
عبد الله شاه شيرازي
للمراجعة والإفتاء
Abdullah Shaherul-Qadri
- Certified Aqad. No. 267
For Audit and Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية مركز لبيع البترول التجاري هاتف : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨ تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - تليفون: ٠١٤٩٤١١١٨

شارع البلدية - مركز حســــــن هادي التحاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

حازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com



(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 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 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 أيضاً:-

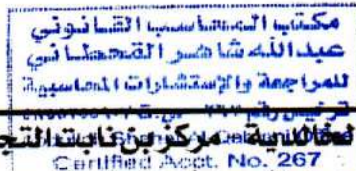
-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير 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 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 اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا 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 تتسبب 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 .





(٣)

لقد ابعلنا 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 ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية بإستثناء عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل الوزارة .

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

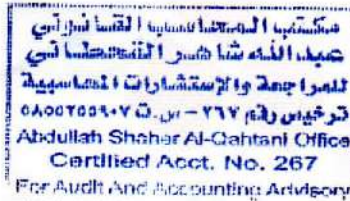
خميس مشيط في: ٢٠٢٣/٠٤/١١ م

الموافق : ١٤٤٤/٠٩/٢٠ 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 حس - هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

(٤)

جمعية التنمية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤٩٧٨,٠٠	٣١٩٩٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٩٧٨,٠٠	٣١٩٩٠,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	١٤١٥,٠٠	٢٢٥٩,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٤١٥,٠٠	٢٢٥٩,٠٠
إجمالي الأصول		٦٣٩٣,٠٠	٣٢٢١٥٩,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٦)	٠,٠٠	٧٢٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٠,٠٠	٧٢٠٠٠,٠٠
صافي الأصول:	(٧)		
صافي الأصول غير المقيدة		(٢١,٧٠٧)	٥٢.٥٩,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٧)	٢٨١٠٠,٠٠	١٩٨١٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٦,٣٩٣	٢٥٠.١٥٩,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٦٣٩٣,٠٠	٣٢٢١٥٩,٠٠

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

	٢٠٢٢م	٢٠٢١م		
البيرــــــــــــان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:				
تبرعات نقدية غير مقيدة		٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٣٨٦,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(٨)	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٢١٦٠٠,٠٠
منح حكومية	(٩)	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٠٠٠٠,٠٠
اشتراكات اعضاء		٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٠٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-٧)	١٨٠٠٠٠,٠٠	(١٨٠,٠٠٠)	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٨٧٣٠٠,٠٠	(١٧٠,٠٠٠)	٣٢٨٧٨٦,٠٠
المصروفات والخسائر:				
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٠)	(١٩٨,٨٨٩)	٠,٠٠	(١٧٢,٢٢١)
مصاريف عمومية وإدارية	(١١)	(٦١,٣٣٣)	٠,٠٠	(٧٢,٠٠٠)
مصروفات إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٨٤٤)	٠,٠٠	(١,٤٧٥)
اجمالي المصروفات والخسائر		(٢٦١,٠٦٦)	٠,٠٠	(٢٤٥,٦٩٦)
صافي التغير في صافي الأصول		(٧٣,٧٦٦)	(١٧٠,٠٠٠)	٨٣٠٩٠,٠٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		٥٢٠٥٩,٠٠	١٩٨١٠٠,٠٠	٢٥٠١٥٩,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		(٢١,٧٠٧)	٢٨١٠٠,٠٠	٢٥٠١٥٩,٠٠

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

مكتب المحاسب القانوني
عبد الله شاہر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٦ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية التنمية الاهلية بقوز الجعافرة
ترخيص رقم (٤١٤٥)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
٨٣.٩٠,٠٠	(٢٤٣,٧٦٦)	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٤٧٥,٠٠	٨٤٤,٠٠	مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٧٢.٠٠,٠٠	(٧٢,٠٠٠)	التغير في ارصدة المصروفات المستحقة
١٥٦٥٦٥,٠٠	(٣١٤,٩٢٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١٥٦٥٦٥,٠٠	(٣١٤,٩٢٢)	صافي التدفقات النقدية من العمليات (٣+٢+١)
١٦٣٣٣٥,٠٠	٣١٩٩٠٠,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١٩٩٠٠,٠٠	٤٩٧٨,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

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

(٧)

جمعية التنمية الاهلية بقوز الجعافرة
ترخيص رقم (٤١٤٥)
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٤) كشف الاصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

البيان	التكلفة		نسبة	مجمع الاستهلاك		القيمة الدفترية في	
	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات		الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
اثاث ومفروشات	٥٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٣٣٥٧,٠٠	٥٣٠,٠٠	٣٨٨٧,٠٠	١٩٤٣,٠٠
اجهزة كمبيوتر و ملحقاته	١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	١١٩٩٩,٠٠	٠,٠٠	١١٩٩٩,٠٠	١,٠٠
الات ومعدات مكتبية	٦٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٥٩٨٥,٠٠	٣١٤,٠٠	٦٢٩٩,٠٠	٣١٥,٠٠
الإجمالي	٢٣٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	—	٢١٣٤١,٠٠	٨٤٤,٠٠	٢٢١٨٥,٠٠	٢٢٥٩,٠٠

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)

جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة

اسم الجمعية

جمعية أهلية

الكيان القانوني

صبا - قوز الجعافرة - جازان - المملكة العربية السعودية .

العنوان

الترخيص

رقم ترخيص (٤١٤٥) بتاريخ ١٤٤٣/٩/١١ هـ وتمارس الجمعية نشاطها بناء علي نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ

ساري حتى ١٤٤٧/٩/١١ هـ .

سريات الترخيص

بتاريخ ١٤٤٣/٩/١١ هـ الموافق ٢٠٢٢/٤/١٢ م تحولت لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقوز الجعافرة ترخيص رقم (٤٣٩) إلى جمعية أهلية باسم (جمعية التنمية الأهلية بقوز الجعافرة) برقم سجل ٤١٤٥ بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي وقد أصدرت هذه القوائم لعام ٢٠٢١ م باسم (لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقوز الجعافرة) وقد صدرت القوائم المالية السابقة لعام ٢٠٢١ م باسم لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقوز الجعافرة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير و اللوائح و الانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية 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 الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة. التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعقدة 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 .

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

جمعية التنمية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

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 إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها 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 .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نحاية 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 واصل مائية 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 واصل مائية 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 .



جمعية التنمية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

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 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 .

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 طبيعى وذاك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم اللجنة مجموعة دفترية في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيع :

يتم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة بما يتناسب مع عرض ارقام السنة الحالية .

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

(١١)

جمعية التنمية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
٣١٩٩٠,٠٠	٤٩٧٨,٠٠
٣١٩٩٠,٠٠	٤٩٧٨,٠٠

اليــــــــــــــــان

نقدية بالصندوق

بنك الراجحي ح/ ٩٥٩٩٩٠

الاجمالي

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٧٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

اليــــــــــــــــان

رواتب مستحقة

الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

٧- صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
الاجمالي	الاجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٧.٦٩,٠٠٠	٢٥٠.١٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩.٨١٠,٠٠٠	٥٢.٥٩,٠٠٠
٨٣.٠٩,٠٠٠	(٢٤٣.٧٦٦)	٠,٠٠٠	(١٧٠,٠٠٠)	(٧٣.٧٦٦)
٢٥٠.١٥٩,٠٠٠	٦,٣٩٣	٠,٠٠٠	٢٨١.٠٠,٠٠٠	(٢١,٧٠٧)

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الاجمالي

١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م	المفيد خلال العام	المحور خلال العام
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٨١,٠٠,٠٠٠	٢٨١,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٩٨١,٠٠,٠٠٠	٢٨١,٠٠,٠٠٠	(١٨٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

البيان

دعم برنامج دورة الوطن الرياضية

دعم برنامج تطوعي حياة

دعم برنامج مهرجان الشتوي بالوجهة البحرية

دعم برنامج تنمية القدرات الذاتية

دعم برنامج التوعية بالمؤسسات الاجتماعية ودورها في تنمية المجتمع

دعم برنامج الفرق الكشفية وتطوير الفرق

دعم برنامج ملقى النخب والأكاديميين

دعم برنامج نادي تنمية المرأة

دعم برنامج أنشطة مهارات المسفل للشباب

دعم برنامج نادي براعم المستقبل

دعم برنامج رياضيات الوطن

دعم برنامج الملحق الريفي للشباب الساحل

دعم برنامج تنمية مهارات ذوي الهمم

دعم برنامج مراكز النشاط

دعم برنامج الاحتفالات الوطنية والمشاركة في المهرجانات والاعياد العائلية

دعم برنامج مسارات الشبابي القانوني (بن محفوظ الحيزية)

الاجمالي

٨- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	غير المقيدة	المقيدة	أوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢١٦,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢١٦,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

البيان

برنامج ثورة الوطن الرياضية

برنامج مسارات الشبابي القانوني (مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية)

الاجمالي

٩- المنح الحكومية :

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	غير المقيدة	المقيدة	أوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

البيان

منح حكومية - دعم تعليمي

منح حكومية - دعم اجتماعي

الاجمالي

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

(١٣)

جمعية التنمية الاهلية بقوز الجعافرة

ترخيص رقم (٤١٤٥)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٠ - مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج دورة الوطن الرياضية
١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج المهرجان السنوي بالوجهة البحرية
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج تنمية القدرات الذاتية
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج ملتقى النخب والأكاديميين
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج تطوعي حياة
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج التوعية بالمؤسسات الاجتماعية ودورها في تنمية المجتمع
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج نادي تنمية المرأة
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج أندية مهارات المستقبل للشباب
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج نادي براعم المستقبل
١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج رياديات الوطن
١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج الملتقى الربيعي للشباب الساحل
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج تنمية مهارات ذوي الهمم
١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج مراكز النشاط
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج الاحتفالات الوطنية والمشاركة في المهرجانات و الايام العالمية
٠,٠٠	١٦٦٦٦,٠٠	مصروفات برنامج ملتقيات باذر
٠,٠٠	٢٢٢٢٢,٠٠	مصروفات برنامج تربية الانباء وتحديات الترقية الحديثة
٠,٠٠	٢٢٢٢٢,٠٠	مصروفات برنامج ديوانيات الرائد الاجتماعي
٠,٠٠	١٦٦٦٧,٠٠	مصروفات برنامج نادي مسارات الشبابي
٠,٠٠	١١١١١,٠٠	مصروفات برنامج وطني عطاء بلا حدود
١٠٠٠٠,٠٠	١١١١١,٠٠	مصروفات برنامج مشاركات الفرق الكشفية وتطوير الفرق
٠,٠٠	٢٢٢٢٢,٠٠	مصروفات برنامج تعلم حرفة امان من الفقر - أسر منتجة
٠,٠٠	١٦٦٦٧,٠٠	مصروفات برنامج تفكك الاسرة وضياء المجتمع
٠,٠٠	١١١١١,٠٠	مصروفات برنامج تحدي الاعاقة
٠,٠٠	١١١١١,٠٠	مصروفات برنامج صناعة الطفل المدع
٠,٠٠	١١١١١,٠٠	مصروفات برنامج مبادرات الجيل للفتيات
١٨٨٨٩,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برامج غير مقيمة
١٩٨٨٨٩,٠٠	١٧٢٢٢١,٠٠	الاجمالي

١١ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٧٢٠٠٠,٠٠	أجور ومرتبات
٨٤٩,٠٠	٠,٠٠	مصروفات ضيافة
٤٧٤٦٦,٠٠	٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٨٦٠٥,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات مكتبية
٤٤١٣,٠٠	٠,٠٠	نظافة
٦١٣٣٣,٠٠	٧٢٠٠٠,٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory