

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالبحر

البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٨١)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز زين ثابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

www.ashaherq.com

ر	سان
	ملاحظات المستقل
	ي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
	السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
	دية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
	قوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢)

قوائم المعايير من إيستاك (١) إلى إيستاك (١٠٠)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ لجنة التنمية الاجتماعية بالبحر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية بالبحر والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الانشطة 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 بالبحر كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 ومستوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مستوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن اللجنة وفقاً للقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً متطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

فقرة لفت انتباه:-

نود أن نلفت انتباه إلى ما ورد في الإيضاح رقم (١/٤) والخاص بالنقد لدى البنوك حيث تم خلال العام إضافة بنك الراجحي رقم (٥٥٨٠) وانضح أن هذا البنك له رصيد افتتاحي بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ١٣٧٢٨ ريال ولم يتم إضافته وقد تمت تسوية هذا الرصيد إلى ح/ صافي الأصول المقيلة كتسويات سنوات سابقة متمثلة في (إيرادات خاصة بالمشروع الاستثماري مع شركة وفاق المجد المحدودة). هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الأمر.

مستوليات الإدارة عن القوائم المالية للجنة:-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحقق
للمراجعة والإستشارات المحاسبية



(٢)

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 الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسئوليات 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 اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة 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 يتطوي 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.

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستاداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف اللجنة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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

لقد أبلغنا الإدارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بال نطاق والتوقيت المخفوط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.



(١)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن 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 ما يلي:-

أ- عدم الالتزام بتطبيق دليل الحسابات الموحد من قبل الوزارة

ب- مخالفة المادة رقم (١٦) من اللائحة التنظيمية لمركز التنمية الاجتماعية فقرة رقم (٥) والتي تنص أنه لا يجوز

للجنة تنظيم حملات لجمع التبرعات الا بعد أخذ موافقة خطية على ذلك من الوزارة وقد قامت اللجنة بعمل عقد

تسويق مع شركة وفاق المجد المحدودة بدون أخذ موافقة خطية من الوزارة.

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٨/٠٢ م

الموافق : ١٤٤٤/٠١/٠٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧٥
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبحر

البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٨١)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٥٩١٥٧,٠٠	١٣٠٧٤٥,٠٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	١٨٠٦٤٩٦,٠٠	٥٤٨٥٨٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢١٦٥٦٥٣,٠٠	٦٧٩٣٢٨,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٦٩٣٣٢,٠٠	٥٣٤٦٨,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٩٣٣٢,٠٠	٥٣٤٦٨,٠٠
إجمالي الأصول		٢٢٣٤٩٨٥,٠٠	٧٣٢٧٩٦,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٧)	٨٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٨٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيمة		١٩١٧٤٦٥,٠٠	٦٠٢٧٩٦,٠٠
صافي الأصول المقيمة	(٨-١)	٢٣٣٥٢٠,٠٠	١٣٠٠٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢١٥٠٩٨٥,٠٠	٧٣٢٧٩٦,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٢٣٤٩٨٥,٠٠	٧٣٢٧٩٦,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

(٥)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (٨١)

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١ م		٢٠٢٠ م	
		غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٩)	١٠٠٩٣٣,٠٠	٩٥٧٣٠,١٠	١٠٥٨٢٣٤,٠٠	٦٥٩٥٣٦,٠٠
المنح الحكومية	(١٠)	١٢٠٠٠,٠٠	١٥٥٠٠,٠٠	٢٧٥٠٠٠,٠٠	٢١٥٠٠٠,٠٠
تبرعات عينية - أسر منتجة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٥٢٠٠,٠٠
تبرعات عينية - أصول ثابتة		٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		١١٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٨)	١٤٢٢٥٦٣,٠٠	(١,٤٢٢,٥٦٣)	١٣٦٤٣٣٤,٠٠	١١٥٩٧٣٦,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب			(٣١٠,٢٦٢)		
مصرفات البرامج:					
مصرفات الأنشطة والبرامج	(١١)	(٢٤٢,٧٥٨)	٠,٠٠	(٢٤٢,٧٥٨)	(١٦١,٨٠٥)
مساعدات عينية - مواد غذائية		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٨٥,٢٠٠)
إجمالي مصرفات البرامج		(٢٤٢,٧٥٨)	٠,٠٠	(٢٤٢,٧٥٨)	(٤٤٧,٠٠٥)
مجمّل التغير في صافي الأصول		١٤٣١٨٣٨,٠٠	(٣١٠,٢٦٢)	١١٢١٥٧٦,٠٠	٧١٢٧٣١,٠٠
مصرفات عمومية وإدارية:					
رواتب واجور		(٨٤,٠٠٠)	٠,٠٠	(٨٤,٠٠٠)	(٨٤,٠٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٢)	(١٩,٠٣٣)	٠,٠٠	(١٩,٠٣٣)	(١٠٨,٣٨٨)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(١٤,١٣٦)	٠,٠٠	(١٤,١٣٦)	(١٤,١٣٦)
مجموع المصروفات		(١١٧,١٦٩)	٠,٠٠	(١١٧,١٦٩)	(٢٠٦,٥٢٤)
صافي التغير في صافي الأصول		١٣١٤٦٦٩,٠٠	(٣١٠,٢٦٢)	١٠٠٤٤٠٧,٠٠	٥٠٦٢٠٧,٠٠
رصيد صافي الأصول أول المدة		٦٠٢٧٩٦,٠٠	١٣٠٠٠٠,٠٠	٧٣٢٧٩٦,٠٠	٢٢٦٥٨٩,٠٠
تسويات على رصيد صافي الأصول أول المدة		٠,٠٠	٤١٣٧٨٢,٠٠	٤١٣٧٨٢,٠٠	٠,٠٠
رصيد صافي الأصول آخر المدة		١٩١٧٤٦٥,٠٠	٢٣٣٥٢٠,٠٠	٢١٥٠٩٨٥,٠٠	٧٣٢٧٩٦,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (٨١)

البيانات		٢٠٢٠م	٢٠٢١م
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>			
صافي التغير في صافي الأصول		٥٠٦٢٠٧,٠٠	١٠٠٤٤٠٧,٠٠
تعديلات علي رصيد صافي الأصول :			
مصروفات اهلاك الأصول الثابتة		١٤١٣٦,٠٠	١٤١٣٦,٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :			
التغير في أرصدة الذمم المدينة		(٥٤٨,٥٨٣)	(١,٢٥٧,٩١٣)
التغير في أرصدة مصروفات مستحقة		٠,٠٠	٨٤٠٠٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)		(٢٨,٢٤٠)	(١٥٥,٣٧٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>			
إضافات أصول ثابتة		٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)		٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>			
تسويات سنوات سابقة		٠,٠٠	٤١٣٧٨٢,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)		٠,٠٠	٤١٣٧٨٢,٠٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)		(٢٨,٢٤٠)	٢٢٨٤١٢,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة		١٥٨٩٨٥,٠٠	١٣٠٧٤٥,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة		١٣٠٧٤٥,٠٠	٣٥٩١٥٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٦ - م. ٥٠٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الباهر - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٦) الأصول الثانية ومجمع استهلاكتها في ٢٠٢١/١٢/٣١م

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٩٣٤٠١٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبحر
الكيان القانوني : لجنة تنمية اجتماعية أهلية
العنوان : البحر - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تتأسس اللجنة نشاطها بموجب ترخيص رقم (٨١) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤١٩/٧/١ هـ. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (١١) بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ
أحداث لاحقة : بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١١ هـ الموافق ١٤٤٣/٠٩/١٢ هـ تم تحويل اللجنة إلى جمعية أهلية باسم (جمعية التنمية الأهلية بالبحر) برقم سجل ٤١٤٣ بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي .

٢/١ : أهداف اللجنة :

تهدف اللجنة من خلال عملها إلى تحقيق ما يلي :
تهدف اللجنة إلى تقديم أنشطة وبرامج ولقاءات لتنمية المجتمع ورفع مستوى الوعي المجتمعي بكافة فئاته وكذلك العناية بالشباب وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة اللجنة .

إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوطنية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع إن وجدت ويتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعينة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المعينة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج لعملية النهاية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالمستحق والنقد لدى البنوك .



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبحر البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الدائبة والأوقاف :

تظهر الأصول الدائبة و أصول الأوقاف بالتكلفة بعد خصم 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 الدائبة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التصديقات فتعتبر مصاريف رأسمالية تعدد 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 تغيير القيمة الدائبة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لتلك الأصل والقيمة الدائبة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافحة تهابة الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافحة تهابة لخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول اللجنة ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة لتكاملة لإدارة اللجنة 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 اللجنة 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 .

البراعات - الإيرادات :

يتم الاعتراف بالبراعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينتها للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم فيه يعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وثبتت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) تحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالبراعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحويل في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج اللجنة كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات صومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتخرج لفروقات الترخ أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم اللجنة السجلات المحاسبية والنفاذ اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

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

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- التقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	لقدية بالصندوق
١٣٠٧٤٥,٠٠	٢٧٧٢٩٧,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٥٥٥٨
٠,٠٠	٨١٨٦٠,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٥٥٨٠ (١/٤)
١٣٠٧٤٥,٠٠	٣٥٩١٥٧,٠٠	المجموع

١/٤ تمت إضافة مصرف الراجحي ح/ رقم (٥٥٨٠) خلال عام ٢٠٢١ م ويوجد لهذا الحساب رصيد سابق مرجل من العام الماضي لم يتم تسجيله بمبلغ ٤١٣٧٨٢ ريال حيث تمت التسوية الى ح/صافي الأصول المقيدة كتبرعات من سنوات سابقة خاصة بمشروع المبنى الاستثماري مع شركة وفان المحدودة.

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤٨٥٨٣,٠٠	١٨٠٦٤٩٦,٠٠	دفعات مشروع المبني الاستثماري بمكة - شركة وفان المحدودة
٥٤٨٥٨٣,٠٠	١٨٠٦٤٩٦,٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مصروفات مستحقة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٨٤٠٠٠,٠٠	رواتب واجور مستحقة
٠,٠٠	٨٤٠٠٠,٠٠	المجموع

مكتب التدقيق المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
تدقيق وإستشارات محاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaier Al-Qahlanl Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

٨- صافي الأصول:

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١			٢٠٢٠/١٢/٣١	
	صافي الأصول غير المعقّدة	صافي الأصول المعقّدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٦٠٢٧٩٦,٠٠٠	١٣٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣٢٧٩٦,٠٠٠	٢٢٦٥٨٩,٠٠٠
تسويات علي رصيد أول المدة	٠,٠٠٠	٤١٣٧٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١٣٧٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	١٣١٤٦٦٩,٠٠٠	(٣١٠,٢٦٢)	٠,٠٠٠	١٠٠٤٤٠٧,٠٠٠	٥٠٦٢٠٧,٠٠٠
رصيد آخر المدة	١٩١٧٤٦٥,٠٠٠	٢٣٣٥٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٥٠٩٨٥,٠٠٠	٧٣٢٧٩٦,٠٠٠

تتمثل التسويات علي رصيد صافي الأصول المعقّدة في تسجيل رصيد أول المدة لحساب هيئة القرع مصرف القراجي ٥٥٨٠ * لتصبح خطأ عدم تسجيله في حسابات اللجنة بالعام الماضي (وهو خالص بطاقات سنوات سابقة خاصة بمشروع مستشفى الاستثماري مع شركة وفاق المحد).

٨/١- صافي الأصول المعقّدة والمحيرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١	تسويات علي رصيد أول المدة	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ (بعد التسويات)	المقيد خلال العام	المحيز خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
دعم برنامج إسهام (إن مطوف الصخرة)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٣١,٠٠٠	(١٩,٦٥٠)	١١٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج إحيائية النخلة	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج التوعية بالثقافة الأصنامي	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج وحدات العمل التطوعي بالمحور	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج تنمية قوى الأمل	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج تأهيل الشباب لسوق العمل	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج دوري الزكاة الأصنامي	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج تطوير الممارش بالخدمة	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج مراكز التثقيف	٢٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	(٤٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠٠
دعم برنامج مركز ماهر لتنمية الأطفال	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج مساء الثقافات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج مساء القادري	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج محاربات شامية لجمعية إبداعية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج منقولات تنمية المرأة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج الامتيازات الوضعية والشراكة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
في الأبار المأهولة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج وحدة إمداد تنمية الناصر	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج تأهيل الكبر المتفحة شباب	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج تأهيل الكهنت لسوق العمل	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج الفرق التكنيفية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج وحدات التمريض والمعالج الطبيعي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
علي التفرج	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج تطوير الممارش بالخدمة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إيجارات لخدمة مبنى استثماري (شركة وفاق المحد)	٠,٠٠٠	٤١٣٧٨٢,٠٠٠	٤١٣٧٨٢,٠٠٠	٩٢٥٩٩١,٠٠٠	(١,٢٥٧,٩١٣)	٨١٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	١٣٠٠٠٠,٠٠٠	٤١٣٧٨٢,٠٠٠	٥٤٣٧٨٢,٠٠٠	١١١٢٣٠,٠٠٠	(١,٤٢٢,٥٦٣)	٢٣٣٥٢٠,٠٠٠	١٣٠٠٠,٠٠٠

مكتب المحاسبة العامة الأستاذ
عبد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- تبرعات النقدية :

البيان

٢٠٢٠م		٢٠٢١م		
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات مقيمة	تبرعات مقيمة	تبرعات غير مقيمة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٦٠٩٥٣,٠٠	٦٠٩٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٩٣٣,٠٠
٣٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١١,٠٠٠,٠٠	٣١٣١,٠٠٠	٠,٠٠	٣١٣١,٠٠٠	٠,٠٠
٥٤٨٥٨٣,٠٠	٩٢٥٩٩١,٠٠	٠,٠٠	٩٢٥٩٩١,٠٠	٠,٠٠
٦٥٩٥٣٦,٠٠	١,٥٨٢٣٤,٠٠	٠,٠٠	٩٥٧٣٠١,٠٠	١,٠٠٩٣٣,٠٠

التبرع العام

دعم برنامج التمور التوسعي والتطوير

والعلمين (مؤسسة ك. جويح الخيرية)

دعم برنامج إسهام مؤسسة سالم بن محفوظ

(التوعية)

تبرعات لبناء مبنى استشاري

المجموع

١٠- المنح الحكومية :

البيان

٢٠٢٠م		٢٠٢١م	
الاجمالي	الاجمالي	اعانة مقيمة	اعانة غير مقيمة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧,٠٠٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠
١٤٥,٠٠٠,٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٩١٥,٠٠٠,٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠

منح حكومية - دعم تشغيالي

منح حكومية - دعم ابحاثي

المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٢ - د. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبحر
البحر - جازان - المملكة العربية السعودية

١١ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥١٤٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج كفاءات للمعاملات
١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج الاحتفالات الوطنية
٠,٠٠	١٦٦٦٦,٠٠	مصروفات برنامج تنمية نوى الإعاقة
٠,٠٠	١٦٦٦٦,٠٠	مصروفات برنامج دورى الزكاة الاجتماعي
٠,٠٠	١١١١١,٠٠	مصروفات برنامج تطوير المعلمين بالكلية
٠,٠٠	٢٢٢٢٢,٠٠	مصروفات برنامج تأهيل الشباب لسوق العمل
٠,٠٠	١٦٦٦٦,٠٠	مصروفات برنامج مؤتمرات التنمية
٠,٠٠	١٦٦٦٦,٠٠	مصروفات برنامج التوعية والثقافة
٠,٠٠	١٦٦٦٦,٠٠	الاجتماعي
٠,٠٠	٤٤٤٤٥,٠٠	مصروفات برنامج وحدات العمل التطوعي
١٦٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج مراكز الشباب
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج لجان التطوع
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج لجان التطوع في
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	الحد الجنوبي
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج اصنع مستقبلك وكنت
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	فرزك
٣٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج لجان المرحلة المتوسطة
١١٠٠٠,٠٠	١٩٦٥٠,٠٠	١٤٠٦ بطون
٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج التميز المؤسسي والتطوير
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	التأهيل
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج لسان
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج التميز مجلس الإدارة
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج المسابقة الرياضية في
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	١٧
١٦١٨٠٥,٠٠	٢٤٢٧٥٨,٠٠	مصروفات برنامج ليرة العبد
		مصروفات برنامج سائرون

المجموع

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠٥٦,٠٠	٩٠٣٣,٠٠	مصاريف حكومية - تجديد القامات
٢٩٧٧٧,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	كهرباء
٦٩٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	ايجارات
١٠٨٣٨٨,٠٠	١٩٠٣٣,٠٠	المجموع

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