



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة
ترخيص رقم (٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١١)



(1)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى: السادة / لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة (جازان)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بأحد المسارحة (جازان) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م، 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 للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة (جازان) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م ، في ضوء العرض والإقتراح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقوير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف اللجنة.

أنتظر رأي:

لقد تمنا 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيما أيضاً بمسؤوليات وسلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وعلائمة لتوفير أساساً لآرائنا في المراجعة.

فقره لغت و آداب

نود أن نلفت الانتباه إلى أن اللجنة لم تمارس النشاط الذي أنشأت من أجله خلال عام ٢٠٢١م وأن جميع المصاريف الظاهرة هي لتغطية الأنشطة بمبلغ ٧٤٢١٥ ريال تمثل المصاريف الإدارية والعمومية شاملة بند استهلاك الأصول الثابتة. هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الأمر.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية الجيدة:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقريب المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاحصاءات 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 .

عبد الله بن عبد الرحمن بن عبد الوهاب



(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 مالم تكن هناك نية لتصفية اللجنة 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 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 الجوهريّة 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 النّخطر 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 للجنة.

- تقويم 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 اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلعنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات 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 اللجنة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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

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.

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل: -

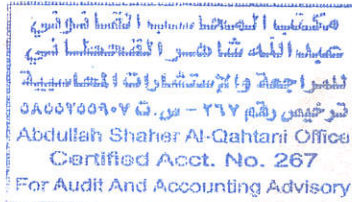
١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق الدليل المحاسبي الموحد المنصوص عليه من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية

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

خميس مشيط في : ٣١ / ٠٧ / ٢٠٢٢ م

الموافق : ٠٢ / ٠١ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البير	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣.٠٠٠.٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣.٠٠٠.٠٠٠	٠,٠٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	١٥٢١٠,٠٠	٢٠٤٢٥,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٥٢١٠,٠٠	٢٠٤٢٥,٠٠
إجمالي الأصول		٣١٥٢١٠,٠٠	٢٠٤٢٥,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
التزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٦)	١١٥٠٠٠,٠٠	٤٦٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١١٥٠٠٠,٠٠	٤٦٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١١٥٠٠٠,٠٠	٤٦٠٠٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	(١٦٩,٤٠٦)	(٩٥,١٩١)
صافي الأصول المقيدة	(١-٧)	٣٦٩٦١٦,٠٠	٦٩٦١٦,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٠٠٢١٠,٠٠	(٢٥,٥٧٥)
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣١٥٢١٠,٠٠	٢٠٤٢٥,٠٠

لا يتجاوز من القوائم المالية
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (١١) جزء

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة
ترخيص رقم (٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(١٠٤,٢٢٠)	٢٢٥٧٨٥,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٥٠٤٤,٠٠	٥٢١٥,٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة
٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مدوعة مقدماً
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٢٣,٠٠٠)	٦٩٠٠٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
(١٢٢,١٧٦)	٣٠٠٠٠٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢,٢٧٧)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٢,٢٧٧)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية (٢)
(١٢٤,٤٥٣)	٣٠٠٠٠٠,٠٠	صافي التغير في التدفقات النقدية من العمليات (٢+١)
١٢٤٤٥٣,٠٠	٠,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (١١) جزء لا يتجزء من القوائم المالية

(٧)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة
ترخيص رقم (٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	نسبة			مجمع الاستهلاك			القيمة الدفترية في		
	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	الرصيد في	إستهلاك	نسبة	الرصيد في	إضافات	الرصيد في
	٢٠٢١/١٢/٣١ م			٢٠٢١/١٢/٣١ م			٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م
أثاث ومفروشات	١٧٧٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٧٢٧,٠٠	٥٤٦٤,٠٠	%١٠	٧٢٣٧,٠٠	١٧٧٣,٠٠	١٠٤٩٠,٠٠
أجهزة تكيف	٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٤٥٦٢,٠٠	%١٥	٥٦١٢,٠٠	١٠٥٠,٠٠	١٣٨٨,٠٠
أجهزة كهربائية	٤٩٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٩٩,٠٠	٢٦٢٥,٠٠	%١٥	٣٣٧٥,٠٠	٧٥٠,٠٠	١٦٢٤,٠٠
أجهزة حاسب الي وطابعات	٨٢٠٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٢٠٩,٠٠	٤٨٥٩,٠٠	%٢٠	٦٥٠١,٠٠	١٦٤٢,٠٠	١٧٠٨,٠٠
الإجمالي	٣٧٩٣٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٩٣٥,٠٠	١٧٥١٠,٠٠	—	٢٢٧٢٥,٠٠	٥٢١٥,٠٠	١٥٢١٠,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق.٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advice

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة
ترخيص رقم (٦١)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة

إسم اللجنة :

التكــوين و النشاط :

تقارن اللجنة نشاطها بموجب ترخيص رقم (٦١) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤١١/٠٤/٠٩ هـ ومقرها أحد المسارحة - جازان تحت إشراف مركز التنمية الإجتماعية بجازان .

الأهداف :

تعمل اللجنة على تلبية إحتياجات الأهالي من خلال برامج التنمية المتنوعة التي تقدمها ويسهم فيها أفراد المجتمع ماديا ومعنويا بمختلف النواحي الإجتماعية والثقافية والرياضية .

٢/١: الاحداث اللاحقة :

بتاريخ ١٤٤٣/١٠/١٠ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١١ م تم تحويل لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة - الى جمعية أهلية باسم جمعية التنمية الاجتماعية بأحد المسارحة وذلك بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية برقم تسجيل ٤٤٦٣ صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع الربحي .

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 ، و وفقاً للتعليمات و اللوائح والانظمة 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

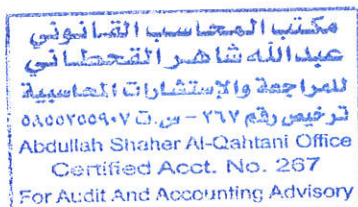
إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

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 وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 والاستثمارات الأخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

المدينون والذمم المدينة :

يظهر رصيد المدينون والذمم المدينة ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ان وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص.

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 :

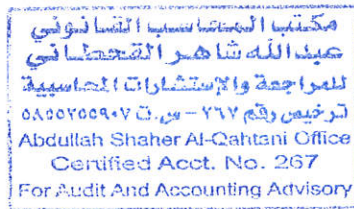
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة 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 اصولا متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول 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 .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول اللجنة تخضع لقيود 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 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 :

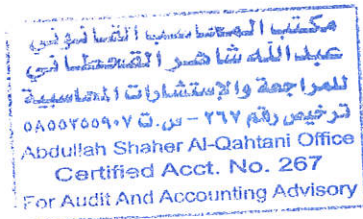
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج اللجنة كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

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 وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم اللجنة مجموعة دفترية في تسجيل معاملاته المالية .



(١١)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
٠,٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠

البيان

مصرف الراجحي

المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

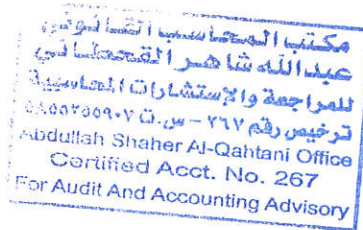
٦- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٦.٠٠٠,٠٠	١١٥.٠٠٠,٠٠
٤٦.٠٠٠,٠٠	١١٥.٠٠٠,٠٠

البيان

إيجارات مستحقة

المجموع



(١٢)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٧- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٨٦٤٥,٠٠	(٢٥,٥٧٥)	٠,٠٠	٦٩٦١٦,٠٠	(٩٥,١٩١)
(١٠٤,٢٢٠)	٢٢٥,٧٨٥	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(٧٤,٢١٥)
(٢٥,٥٧٥)	٢٠٠,٢١٠	٠,٠٠	٣٦٩٦١٦,٠٠	(١٦٩,٤٠٦)

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٧ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	الرصيد في آخر العام	المقيد خلال العام المحرر خلال العام	الرصيد في أول العام	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٩٦١٦,٠٠	٣٦٩٦١٦,٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٦٩٦١٦,٠٠
٦٩٦١٦,٠٠	٣٦٩٦١٦,٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٦٩٦١٦,٠٠

البيان

المنح الحكومية - إعانة الوزارة السنوية

المجموع

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م		
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧٩٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٧٩٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

التبرعات النقدية

المجموع

٩- المنح الحكومية:

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٥,٠٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٣٥,٠٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

منح حكومية - برامج وأنشطة

المجموع

(١٣)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٦١)

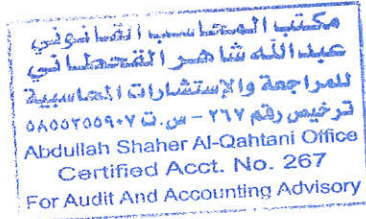
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٠ - مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٦١١,٠٠	٠,٠٠	نادي الحي الشبابي
٤٩٧٢٢,٠٠	٠,٠٠	مراكز النشاط الإجتماعي
٢٢٢٢٢,٠٠	٠,٠٠	ديوانية التنمية
١٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مهرجان ربيع الأحد
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	ماراثون التفاف الشبابي
١٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الرواد المهاري
٢٧٦١١,٠٠	٠,٠٠	برنامج قادر لذوي الاحتياجات الخاصة
٥٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	برنامج ترابك يا وطن جنة
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	برنامج التثقيف والإرشاد المهني
٥٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	برنامج جودة الحياة
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	برنامج الفرق التطوعية
٢٣٧٦٠٩,٠٠	٠,٠٠	المجموع

- لم تمارس اللجنة اي نشاط خلال عام ٢٠٢١ م



(١٤)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٦١)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إيجارات	٦٩.٠٠٠,٠٠	٦٩.٠٠٠,٠٠
محروقات	٠,٠٠	١٩٥,٠٠
أتعاب محاسب	٠,٠٠	٤.٠٠٠,٠٠
كهرباء وهاتف	٠,٠٠	٢٢٩٥,٠٠
دعاية وإعلان	٠,٠٠	٣.٠٠٠,٠٠
هدايا	٠,٠٠	١.٠٠٠,٠٠
مطبوعات وأدوات مكتبية	٠,٠٠	٤٣٨١,٠٠
ضيافة	٠,٠٠	٣٢٠٣,٠٠
نظافة و صيانة	٠,٠٠	٥٦٣٥,٠٠
المجموع	٦٩.٠٠٠,٠٠	٩.٠٠٠,٠٠

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