



جمعية التنمية الأهلية بفيفاء

ترخيص رقم (٤٤٦٤)

فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

جمعية التنمية الأهلية بفيفا
ترخيص رقم (٤٤٦٤)
فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

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



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بفيفا

الملازم عليهم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بفيفا والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م 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 لجمعية التنمية الأهلية المحلية بفيفا كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م 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 والمعياري 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 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.

أمر آخر :-

بتاريخ ١٠ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ الموافق ١١ / ٥ / ٢٠٢٢ م تحولت لجنة التنمية الإجتماعية المحلية بفيفا ترخيص رقم (١٣٦) الى جمعية أهلية باسم (جمعية التنمية الأهلية بفيفا) برقم سجل ٤٤٦٤ بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وقد صدرت القوائم لعام ٢٠٢١ م باسم (لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا) .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة 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 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 او خطأ.

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ق. ٥٨٥٦٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : 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 .

-تقوم 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 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 فإن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

محاسب مهني / محاسب مهني
شهادة رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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 حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
البريد الإلكتروني : info@ashaher.com



(٣)

-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.

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.

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 .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الالى والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

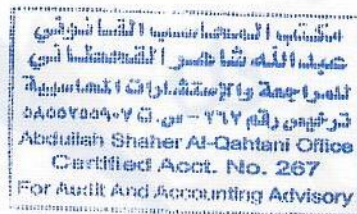
خميس مشيط في : ٢٣/٠٥/٢٠٢٣ م

الموافق : ١١/٠٣/١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الأهلية بقيقاء

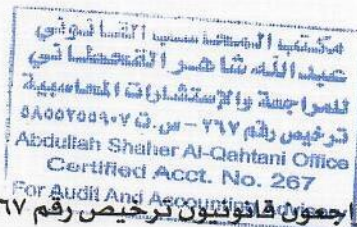
ترخيص رقم (٤٤٦٤)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	البير
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٨٨٩٧٥١,٠٠	١٣٦.٥٠٤,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١١٢٥٦٧١,٠٠	٨٠.٢٥٨١,٠٠	(٥)	محافظ اقراضية
٢٠.١٥٤٢٢,٠٠	٢١٦٣.٨٥,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة :
٤,٠٠	٤,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٢٦٩٧,٠٠	١٩٩٣,٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٢٧٠١,٠٠	١٩٩٧,٠٠		إجمالي الأصول الثابتة
٢٧٠١,٠٠	١٩٩٧,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠.١٨١٢٣,٠٠	٢١٦٥.٨٢,٠٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات و صافي الأصول
			الالتزامات غير متداولة:
١٦.٠٠٠٠,٠٠	١٥.٠٠٠٠,٠٠	(٨)	قروض محافظ اقراضية
١٦.٠٠٠٠,٠٠	١٥.٠٠٠٠,٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٦.٠٠٠٠,٠٠	١٥.٠٠٠٠,٠٠		إجمالي الالتزامات
		(٩)	صافي الأصول:
٢٤.٠١٢٣,٠٠	٦٣٥.٨٢,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٧٨.٠٠٠,٠٠	٣.٠٠٠,٠٠	(٩-١)	صافي الأصول المقيدة
٠,٠٠	٠,٠٠		صافي أصول أوقاف
٤١٨١٢٣,٠٠	٦٦٥.٨٢,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٠.١٨١٢٣,٠٠	٢١٦٥.٨٢,٠٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

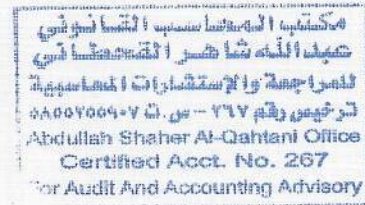


(٥)
جمعية التنمية الأهلية بقيقاء
ترخيص رقم (٤٤٦٤)
فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٠)	٦٠١٧٨٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠١٧٨٩,٠٠	١٢٧٥٩٤,٠٠
المنح الحكومية - دعم اجتماعي	(١١)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠
اشراكات الاعضاء		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠
إيرادات أخرى	(١٢)	٢٥٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٧٥٠,٠٠	٢٦٤٤٦٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(٩-١)	١٤٨,٠٠٠	(١٤٨٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(١١-٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧٧٥٥٣٩	(١٤٨٠٠٠)	٠	٦٢٧٥٣٩	٦٩٦٠٥٦
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٣)	(١٥٦,١٩٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٦,١٩٥)	(٢٧٣,٢٧٥)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤)	(٢٢٣,٦٨١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٢٣,٦٨١)	(٢٨٨,٣٩٦)
استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠	(٩,٦٧٠)
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(٧٠٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٠٤)	(٧٠٤)
مجموع المصروفات والخسائر		(٣٨٠٥٨٠)	٠	٠	(٣٨٠٥٨٠)	(٥٧٢٠٤٥)
صافي التغير في صافي الأصول		٣٩٤٩٥٩	(١٤٨٠٠٠)	٠	٢٤٦٩٥٩	١٢٤٠١١
رصيد صافي الأصول أول المدة		٢٤٠١٢٣	١٧٨٠٠٠	٠	٤١٨١٢٣	٢٩٤١١٢
رصيد صافي الأصول آخر المدة		٦٣٥٠٨٢	٣٠٠٠٠	٠	٦٦٥٠٨٢	٤١٨١٢٣

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية التنمية الأهلية بفيحاء

ترخيص رقم (٤٤٦٤)

فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - للسنة المنتهية ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٤٠١١,٠٠	٢٤٦٩٥٩,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
١٠٣٧٤,٠٠	٧٠٤,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
		الاستهلاك والإطفاء
١٠٨٣٠٦,٠٠	٣٢٣٠٩٠,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٣٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في محافظ اقراضية
٢٧٧٦٩١,٠٠	٥٧٠٧٥٣,٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (مستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في أصول ثابتة
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في أصول غير ملموسة
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	(١٠٠٠٠٠,٠٠)	التغير في قروض محافظ اقراضية
٠,٠٠	(١٠٠٠٠٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٢٧٧٦٩١,٠٠	٤٧٠٧٥٣,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
٦١٢٠٦٠,٠٠	٨٨٩٧٥١,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٨٩٧٥١,٠٠	١٣٦٠٥٠٤,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شهادة الترخيص المهنية للمحاسبين
 محمد بن عبد الله شاهر
 رقم الترخيص ٢٦٧ - ٥٨٥٥٦٥٥٩٠٢
 Abdullah Shaher Al-Qantari Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(٧)
جمعية التنمية الأهلية بفيحاء
ترخيص رقم (٤٤٦٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٦- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البيان	التكلفة					مجمع الاستهلاك					الرصيد التقريبي في
	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك %	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	استهلاكات العام ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	استهلاكات العام ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	استهلاكات العام ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
سيارات	١٢٤٦٠٠٠٠	١٢٤٦٠٠٠٠	٧٠%	١٢٤٥٩٩٠٠	١٠٠٠	١٢٤٥٩٩٠٠	١٠٠٠	١٢٤٥٩٩٠٠	١٠٠٠	١٢٤٥٩٩٠٠	١٠٠٠
أجهزة كهربائية وكسبوتر	١١٦١٧٨٠٠٠	١١٦١٧٨٠٠٠	٧١%	١١٦١٧٧٠٠٠	١٠٠٠	١١٦١٧٧٠٠٠	١٠٠٠	١١٦١٧٧٠٠٠	١٠٠٠	١١٦١٧٧٠٠٠	١٠٠٠
أثاث وتراكيبات	٥٢٤٣٠٠٠٠	٥٢٤٣٠٠٠٠	٧١%	٥٢٤٢٩٠٠٠	١٠٠٠	٥٢٤٢٩٠٠٠	١٠٠٠	٥٢٤٢٩٠٠٠	١٠٠٠	٥٢٤٢٩٠٠٠	١٠٠٠
لعب أطفال	٥٨٧٥٠٠٠٠	٥٨٧٥٠٠٠٠	٧١%	٥٨٧٤٩٠٠٠	١٠٠٠	٥٨٧٤٩٠٠٠	١٠٠٠	٥٨٧٤٩٠٠٠	١٠٠٠	٥٨٧٤٩٠٠٠	١٠٠٠
الإجمالي	٢٥٢٩٨٠٠٠	٢٥٢٩٨٠٠٠	—	٢٥٢٩٥٩٠٠٠	١٠٠٠	٢٥٢٩٥٩٠٠٠	١٠٠٠	٢٥٢٩٥٩٠٠٠	١٠٠٠	٢٥٢٩٥٩٠٠٠	٤٠٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
المراجعين والإستشاريين المحاسبين
ترخيص رقم ٢١٧ - س. ٤٨٥٦٥٥٩٠٧
Abdulrah Shahr Al-Qahatani Offices
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Solutions

تابع: الإيضاحات التكملة للقوائم المالية في ٢٠١٢/١٢/٣١

٧- الأصول غير ملموسة وأطفائها :

Certified Acct. No. 267

جمعية التنمية الأهلية بفيفا

ترخيص رقم (٤٤٦٤)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

البيانات العامة:-

- اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بفيفا
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- اهداف الجمعية : تهدف الجمعية الي تقديم أنشطة ودورات ولقاءات لتنمية المجتمع ورفع مستوى الوعي المجتمعي بكافة فئاته وكذلك العناية بالشباب ونلقي الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية .
- العنوان : فيفا- جازان- المملكة العربية السعودية
- بموجب لائحة مراكز التنمية والخدمة الاجتماعية الصادرة بقرار مجلس الوزراء رقم ١٦١ وتاريخ ١٤٢٨/٥/١١ هـ وقواعدها التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٩٦٤٩٩ وتاريخ ١٤٣١/١٠/١٠ هـ صدرت الموافقة علي تكوين لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بفيفا مسجلة رسمياً لدى وزارة الشؤون الاجتماعية بموجب شهادة التسجيل الصادرة برقم (١٣٦) وتاريخ ١٤٢٥/١/٢٣ هـ تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية بجازان بتاريخ ١٤٤٣/١٠/١٠ هـ الموافق ٢٠٢٢/٥/١١ م تم تحويل لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا الي جمعية أهلية بفيفا - وذلك بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية برقم تسجيل ٤٤٦٤ صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .
- صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢١ م باسم لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا برقم ترخيص (١٣٦)

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 للمحاسبين القانونيين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تتبع الجمعية 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 قيمت بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

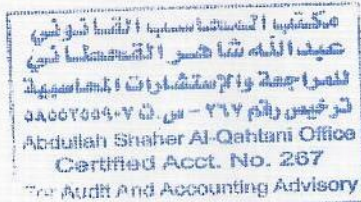
إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على 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 .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف 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 الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التصيانات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الانشطة .



جمعية التنمية الأهلية بفيحاء

ترخيص رقم (٤٤٦٤)

فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١/ 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 أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

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 .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية 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 .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينتهي للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعلملي 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 .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

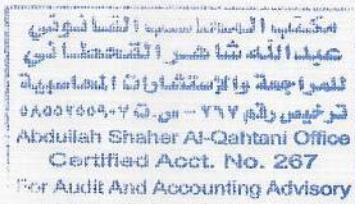
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة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

تسجيل الحسابات :

تتبع الجمعية نظام البرنامج المحاسبي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

إعادة التوبيع :

تم إعادة توبيع بعض ارقام المقارنة للتناسب مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



(١١)

جمعية التنمية الأهلية بفيفا

ترخيص رقم (٤٤٦٤)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤٦٥٣٥,٠٠	٦١٠٢٣٧,٠٠
٩١٣٩٦٩,٠٠	٢٧٩٥١٤,٠٠
١٣٦٠٥٠٤,٠٠	٨٨٩٧٥١,٠٠

البيان

مصرف الراجحي ح/ ٤٢٢٥٤

البنك الأهلي ح / ١٠٣

المجموع

٥- محافظ اقراضية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٦٥٥٠,٠٠	٣٧٩٥٥٠,٠٠
٥٨٦٠٣١,٠٠	٧٤٦١٢١,٠٠
٨٠٢٥٨١,٠٠	١١٢٥٦٧١,٠٠

البيان

محفظة قرض نماء

محفظة قرض طموح

المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول الغير الملموسة ومجمع إطفاءها : " كشف مرفق "

٨- قروض محافظ اقراضية :

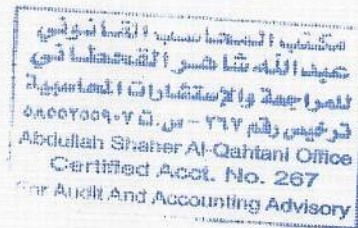
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٦٠٠٠٠٠,٠٠
١٥٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠
١٥٠٠٠٠٠,٠٠	١٦٠٠٠٠٠,٠٠

البيان

قرض نماء من (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)

قرض طموح من بنك التنمية الاجتماعي

المجموع



(١٢)

جمعية التنمية الأهلية بقيق

ترخيص رقم (٤٤٦٤)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م				البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٢٩٤١١٢	٤١٨١٢٣,٠٠	٠,٠٠	١٧٨٠,٠٠	٢٤٠١٢٣,٠٠	رصيد أول المدة
١٢٤٠١١	٢٤٦٩٥٩,٠٠	٠	(١٤٨,٠٠٠)	٣٩٤,٩٥٩	التغير في صافي الأصول
٤١٨,١٢٣	٦٦٥,٠٨٢	٠	٣٠,٠٠٠	٦٣٥,٠٨٢	رصيد آخر المدة

١/٩- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٨٠٠٠	٠,٠٠	(١٤٨,٠٠٠)	٠,٠٠	١٤٨٠٠٠	منح حكومية - دعم اجتماعي
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠	برنامج تحدي الإعاقة
١٧٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	(١٤٨,٠٠٠)	٠	١٧٨,٠٠٠	المجموع

شهادة الترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٤٩٠٧
 عبد الله شاهر
 للمراجعة والتدقيق
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٤٩٠٧
 Abdulah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية التنمية الأهلية بفيفاء

ترخيص رقم (٤٤٦٤)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م					البيان
٢٠٢١ م	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
١٠٠	١,٧٨٩	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٨٩,٠٠	تبرعات نقدية عامة
١٢٧٤٩٤,٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	منح غير مستردة - مؤسسة الراجحي (شاء)
١٢٧,٥٩٤	٦٠١,٧٨٩	٠	٠	٦٠١,٧٨٩	المجموع

١١- المنح الحكومية :

٢٠٢٢ م					البيان
٢٠٢١ م	الاجمالي	اعانة اوقاف	اعانة مقيدة	اعانة غير مقيدة	
١١,٠٠٠	٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم تشغيلي
١٩,٠٠٠	٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - دعم اجتماعي
٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	المجموع

١٢- إيرادات أخرى:

٢٠٢٢ م		البيان
٢٠٢١ م	ريال سعودي	
٢٦٤٤٦٢,٠٠	٢٥٧٥٠,٠٠	ايرادات معهد التدريب ورسوم الدورات
٢٦٤٤٦٢,٠٠	٢٥٧٥٠,٠٠	المجموع

مكتسبة الأستاذة المحترمة
عبدالله شاهر القانوني
للمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٦٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية التنمية الأهلية بفيحاء

ترخيص رقم (٤٤٦٤)

فيحاء - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٢٠٢٢٣,٠٠
٠,٠٠	١١١١١,٠٠
٠,٠٠	٨١٩٤,٠٠
٠,٠٠	١١١١١,٠٠
٠,٠٠	١١١١١,٠٠
٠,٠٠	١١١١١,٠٠
٠,٠٠	١١١١١,٠٠
١٠٢٣٣٤,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١١١١١,٠٠
٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١١١١١,٠٠
٠,٠٠	١٦٦٦٧,٠٠
١٦٦٩٤١,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٦٦٦٧,٠٠
٠,٠٠	١٦٦٦٧,٠٠
٠,٠٠	١١١١١,٠٠
٢٧٣٢٧٥,٠٠	١٥٦١٩٥,٠٠

البيان

برنامج مراكز الأنشطة الاجتماعية

برنامج الجواله

برنامج ملتقي التدريب الشبابي

برنامج تمكين

برنامج ترأحم

برنامج تعلم الحرف والصناعات اليدوية

مصروفات برامج الجمعية

برنامج فيحاء الخضراء

مصروفات دورات الحاسب الالى

برنامج صحي

برنامج ديونية اللجنة الثقافية

مصروفات دورات الرخصة المهنية

برنامج مواهب

برنامج متطوع مستعد

برنامج غراس

المجموع

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٩٦٢٩,٠٠	٨٨٠٥٠,٠٠
٣٣٢٢٤,٠٠	٩٢٨٧,٠٠
٠,٠٠	٢٦١٥١,٠٠
٠,٠٠	٥١٥٦,٠٠
٠,٠٠	٣٧,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠
١٠٥٤٣,٠٠	٠,٠٠
٣٥٠٠٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠
٢٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
٣٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠
٢٨٨٣٩٦,٠٠	٢٢٣٦٨١,٠٠

البيان

أجور ورواتب إدارية وبدلات

تأمينات إجتماعية

تعويضات نهاية خدمة

صيانة وإصلاح أجهزة

ضيافة

رسوم مهنية

مصاريف حكومية - تجديد اقامات

ايجار ممتلكات - مكاتب

ايجار ممتلكات - مبنى معهد الريادة والاتقان

ايجار ممتلكات - مقر الجمعية

المجموع

