



لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا
ترخيص رقم (١٣٦)
فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البندان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٤)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

المعلم عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا 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 المحلية بفيفا 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 الرأى :-

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 اساساً 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 والمعيار 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 جوهرى 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مراجعة الحسابات المستقلة
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qaharani 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 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 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.

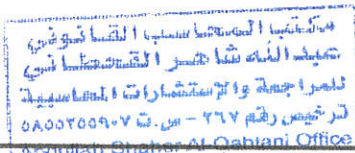
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجنة.

-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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد 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.

-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 أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

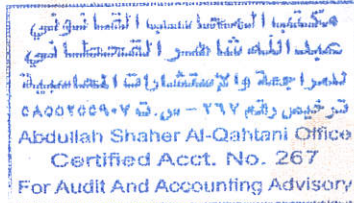
١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٧/٣١ م

الموافق : ١٤٤٤/٠١/٠٢ هـ

عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٨٨٩٧٥١,٠٠	٦١٢٠٦٠,٠٠
محافظ اقراضية	(٥)	١١٢٥٦٧١,٠٠	١٢٣٣٩٧٧,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما - ايجارات		٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٠١٥٤٢٢,٠٠	١٨٨١٠٣٧,٠٠
الأصول غير المتداولة :			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٤,٠٠	٩٦٧٤,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	٢٦٩٧,٠٠	٣٤٠١,٠٠
مجموع الأصول الثابتة		٢٧٠١,٠٠	١٣٠٧٥,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٧٠١,٠٠	١٣٠٧٥,٠٠
إجمالي الأصول		٢٠١٨١٢٣,٠٠	١٨٩٤١١٢,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات غير متداولة:			
قروض محافظ اقراضية	(٨)	١٦٠٠٠٠,٠٠	١٦٠٠٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٦٠٠٠٠,٠٠	١٦٠٠٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		١٦٠٠٠٠,٠٠	١٦٠٠٠٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	٢٤٠١٢٣,٠٠	١٤٦١١٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٩-١)	١٧٨٠٠٠,٠٠	١٤٨٠٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤١٨١٢٣,٠٠	٢٩٤١١٢,٠٠
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		٢٠١٨١٢٣,٠٠	١٨٩٤١١٢,٠٠

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

محاسبيا المسجلين في السجل التجاري
عبدالله شاهر المحطاني
لمراجعة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١ م				٢٠٢٠ م	
		غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٠)	١٢٧٥٩٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٧٥٩٤,٠٠	٥٥٠٠,٠٠	
المنح الحكومية - دعم اجتماعي	(١١)	١١٠٠٠,٠٠	١٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٢٧٠٠٠,٠٠	
اشتراكات الاعضاء		٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
إيرادات أخرى	(١٢)	٢٦٤٤٦٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٤٤٦٢,٠٠	٣٣٨٧٩,٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(٩-١)	١٦٠,٠٠	(١٦٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٦٦٠٥٦,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩٦٠٥٦,٠٠	٢٥٩٣٧٩,٠٠	
مصروفات البرامج والأنشطة:							
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٣)	٢٧٣٢٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٣٢٧٥,٠٠	١٥٢٥٠,٠٠	
مصروفات معهد الذريفة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٦٦٧,٠٠	
إجمالي مصروفات البرامج والأنشطة		(٢٧٣٢٧٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٧٣٢٧٥)	(١٦٤١٦٧)	
مجموع التغير في صافي الأصول		٣٩٢٧٨١,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٢٧٨١,٠٠	٩٤٣١٢,٠٠	
مصروفات عمومية وإدارية:							
أجور رواتب إدارية		١٥٩٦٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٩٦٢٩,٠٠	١٠٦٥٨,٠٠	
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٤)	١٢٨٧٦٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٨٧٦٧,٠٠	٦٤٢٨٦,٠٠	
إجمالي مصروفات عمومية		(٢٨٨٣٩٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٨٨٣٩٦)	(٢٠٠٩٤٤)	
استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٩,٦٧٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,٦٧٠)	(٢٠,٨٠٩)	
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(٧٠٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٠٤)	(١١٨)	
مجموع المصروفات		(٢٩٨٧٧٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٩٨٧٧٠)	(٢٢١٨٧١)	
صافي التغير في صافي الأصول		٩٤٠١١,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٤٠١١,٠٠	(١٢٦٦٥٩)	
رصيد صافي الأصول أول المدة		١٤٦١١٢,٠٠	١٤٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٤١١٢,٠٠	٤٢٠٧٧١,٠٠	
رصيد صافي الأصول أول المدة		٢٤٠١٢٣,٠٠	١٧٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٨١٢٣,٠٠	٢٩٤١١٢,٠٠	

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

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

(٦)

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البیان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٢٦٦٥٩,٠٠)	١٢٤٠١١,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
٢٠٩٢٧,٠٠	١٠٣٧٤,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
		الاستهلاك والاطفاء
(٦٤١٠٠٩,٠٠)	١٠٨٣٠٦,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٣٥٠٠٠,٠٠)	٣٥٠٠٠,٠٠	التغير في محافظ اراضية
(٧٨١٧٤١,٠٠)	٢٧٧٦٩١,٠٠	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
(٣٥١٩,٠٠)	٠,٠٠	التغير في أصول غير ملموسة
(٣٥١٩,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في فروض محافظ اراضية
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٢٨٥٢٦,٠٠)	٢٧٧٦٩١,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٨٩٧٣٢,٠٠	٦١٢٠٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٦١٢٠٦,٠٠	٨٨٩٧٥١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

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

(٧)
لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا
ترخيص رقم (١٣٦)
جازان - المنطقة العونية السعودية

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

٦ - الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها:

الرصيد الدفري في			مجمع الاستهلاك			التكلفة			الرصيد في		النيسان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	سيارات
٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	أجهزة كهربائية وكسبوتر
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	اثاث وتراكيبات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	لعب أطفال
٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	٩٦٧,٠٠٠	الإجمالي

مكتبها المحاسبية والتدقيق
عبدالله شاهر القاهتاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

(٨)
لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بيففا
ترخيص رقم (١٣٦)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٧- الأصول غير ملموسة ومجموع اطفائها :

الرصيد الدفري في		مجموع الإطفاء		التكلفة		البين	
الترصيد الدفري في	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	المجموع في	٢٠٢١/١٢/٣١م	إضافات العام	٢٠٢١/١٠/٠١م
٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٠/٠١م
٣٤٠,٠٠	٢٦٩٧,٠٠	٨٢٢,٠٠	٧٠٤,٠٠	١١٨,٠٠	% ٢٠	٣٥١٩,٠٠	٣٥١٩,٠٠
٣٤٠,٠٠	٢٦٩٧,٠٠	٨٢٢,٠٠	٧٠٤,٠٠	١١٨,٠٠	-	٣٥١٩,٠٠	٣٥١٩,٠٠

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
المراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

البيانات العامة :-

اسم الجمعية	: لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا
الكيان القانوني	: لجنة تنمية اجتماعية
اهداف اللجنة	: 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	: فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص	: 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 المسجلة رسمياً لدى وزارة الشؤون الاجتماعية بموجب شهادة التسجيل الصادرة برقم (١٣٦) وتاريخ ١٤٢٥/١/٢٣ هـ تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية بجازان .

١/١: الاحداث اللاحقة :

بتاريخ ١٤٤٣/١٠/١٠ هـ الموافق ٢٠٢٢/٥/١١ م تم تحويل لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا الي جمعية أهلية باسم جمعية التنمية الاهلية بفيفا - وذلك بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية برقم تسجيل ٤٤٦٤ صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والممارسات الأخرى المنسوبة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للمعايير والنواحي 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 اللجنة مبدأ الاستمرارية .

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي:

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيان المنشآت غير الهادفة للربح والمعيان 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 :

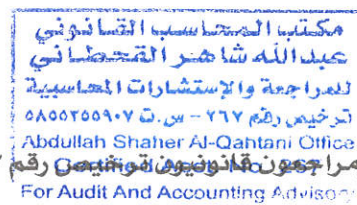
يشمل النقد وما في حكمه النقد بالمصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاقواف 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 الاقواف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة التقديرية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الي بند الأصول الثابتة او الاقواف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .



لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا
ترخيص رقم (١٣٦)
فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

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 القليلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القليلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول اللجنة ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات أو أصول 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 .

أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف 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 .

الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتبيناً للجمعية إمكانية التصرف في المورد وبسلطة إدارته 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 موجهة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

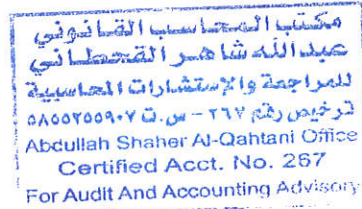
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج اللجنة كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 اللجنة نظام البرنامج المحاسبي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .



(11)

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١٩٤٨٧,٠٠	٦١٠٢٣٧,٠٠	مصرف الراجحي ح/٤٢٢٥٤
٩٢٥٧٣,٠٠	٢٧٩٥١٤,٠٠	البنك الأهلي ح / ١٠٣
٦١٢٠٦٠,٠٠	٨٨٩٧٥١,٠٠	المجموع

٥- محافظ استثمارية :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٦٥٥,٠٠	٣٧٩٥٥,٠٠	محفظة قرض نماء
٩٠٧٤٢٧,٠٠	٧٤٦١٢١,٠٠	محفظة قرض طموح
١٢٣٣٩٧٧,٠٠	١١٢٥٦٧١,٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

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

٨- قروض محافظ افتراضية :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠٠,٠٠	قرض نماء من (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
١٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	قرض طموح من بنك التنمية الاجتماعي
١٦٠٠٠٠,٠٠	١٦٠٠٠٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ت.٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Purposes

(١٣)

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
٥٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠
٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٢٧٤٩٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٧٤٩٤,٠٠
٥٥٠٠,٠٠	١٢٧٥٩٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٧٥٩٤,٠٠

البيان

تبرعات نقدية عامة

دعم برنامج تحدي الإعاقة

دعم تشغيلي بنك التنمية

المجموع

١١- المنح الحكومية :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
الاجمالي	الاجمالي	اعانة اوقاف	اعانة مقيدة	اعانة غير مقيدة
٢٢٠٠٠,٠٠	١١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٢٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٠٠٠,٠٠	١١٠٠٠,٠٠

البيان

منح حكومية - دعم تشغيلي

منح حكومية - دعم اجتماعي

المجموع

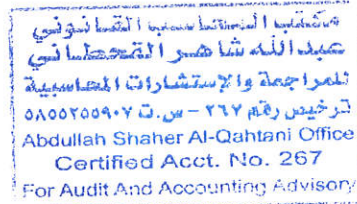
١٢- إيرادات أخرى:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣٨٧٩,٠٠	٢٦٤٤٦٢,٠٠
٣٣٨٧٩,٠٠	٢٦٤٤٦٢,٠٠

البيان

ايرادات معهد التدريب

المجموع



(14)

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٣ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج مراكز الأنشطة الاجتماعية
١١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج لقاء المتقاعدين
٢٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	نادي الطفل
١١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تعلم الحرف والصناعات اليدوية
٠,٠٠	١٠٢٣٣٤,٠٠	مصروفات برامج اللجنة
٥٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج المعايدة
٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	مصروفات دورات الحاسب الالى
١٥٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	برامج الاسر المنتجة
١١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج فرقة فتيات فيفا
٠,٠٠	١٦٦٩٤١,٠٠	مصروفات دورات الرخصة المهنية
١٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مهرجان الطفل المبدع
١١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تحدي الإعاقة
٢٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج ذوي الاحتياجات الخاصة
١٥٢٥٠,٠٠	٢٧٣٢٧٥,٠٠	المجموع

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٣٣٢٢٤,٠٠	تأمينات إجتماعية
٢٩٦٩٧,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات نظافة
٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	بريد وهاتف وانترنت
٦١٨٩,٠٠	٠,٠٠	كهرباء ومياه
٠,٠٠	١٠٥٤٣,٠٠	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠	ايجار ممتلكات - مكاتب
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	ايجار ممتلكات - مبنى معهد الريادة والاتقان
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	ايجار ممتلكات - مقر لجنة التنمية الاجتماعية
٩٤٢٨٦,٠٠	١٢٨٧٦٧,٠٠	المجموع

محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
شركة المحاسبين القانونيين
للإدارة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory