



لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

رقم الصفحة	البند _____ان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٧-١٢)	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 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 أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.





(५)

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 عالٍ 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 الجوهرية 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 جوهرى 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.

-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 اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات 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 تسبب 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.

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

مكتب المحاماة
عبد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ت. ٥٥٥٥٧٥٥٥٧ ف. ٥٥٥٥٧٥٥٥٧



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ومع معيار المنشآت 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 : ٢٠٢١/٠٦/١٤ م

الموافق : ١٤٤٢/١١/٠٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

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

(٤)

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٦١٢٠٦.٠٠٠	٨٩٧٣٢.٠٠٠
محافظ اقراضية	(٤)	١٢٣٣٩٧٧.٠٠٠	٥٩٢٩٦٨.٠٠٠
مصرفوات مدفوعة مقدماً - ايجارات		٣٥.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٨٨١٠.٣٧.٠٠٠	١٤٩٠.٢٨٨.٠٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	٩٦٧٤.٠٠٠	٣.٤٨٣.٠٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٦)	٣٤٠١.٠٠٠	٠.٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٣.٠٧٥.٠٠٠	٣.٤٨٣.٠٠٠
إجمالي الأصول		١٨٩٤١١٢.٠٠٠	١٥٢٠.٧٧١.٠٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفوات مستحقة		٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
قروض محافظ اقراضية	(٧)	١٦.٠٠٠.٠٠٠	١١.٠٠٠.٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٦.٠٠٠.٠٠٠	١١.٠٠٠.٠٠٠
إجمالي الالتزامات		١٦.٠٠٠.٠٠٠	١١.٠٠٠.٠٠٠
صافي الأصول:	(٨)	١٤٦١١٢.٠٠٠	٣٤٠.٧٧١.٠٠٠
صافي الأصول غير المقيدة	(١/٨)	١٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠
صافي الأصول المقيدة		٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
صافي أصول أوقاف		٢٩٤١١٢.٠٠٠	٤٢٠.٧٧١.٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٨٩٤١١٢.٠٠٠	١٥٢٠.٧٧١.٠٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٥)

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٩)	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	٦٥٧٠٠٠٠٠
المنح الحكومية - دعم اجتماعي	(١٠)	٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠	٦٤٠٠٠٠٠٠٠
دعم قرض نماء		٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
إيرادات أخرى	(١١)	٣٣٨٧٩٠٠٠	٠٠٠	٣٣٨٧٩٠٠٠	٤١٠١١٦٠٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٨)	١٥٢٥٠٠٠٠٠	(١٥٢,٥٠٠)	٠٠٠	٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٩١٣٧٩٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٢٥٩٣٧٩٠٠٠	١١١٥٨١٦٠٠٠
مصرفوات البرامج:					
مصرفوات الأنشطة والبرامج	(١٢)	١٥٢٥٠٠٠٠٠	٠٠٠	١٥٢٥٠٠٠٠٠	٦٥٦٢٦٧٠٠٠
مصرفوات معهد التدريب		١١٦٦٧٠٠٠	٠٠٠	١١٦٦٧٠٠٠	٢١٠٨٠٤٠٠٠
إجمالي مصرفوات البرامج		(١٦٤,١٦٧)	٠٠٠	(١٦٤,١٦٧)	(٨٦٧,٠٧١)
مجمّل التغير في صافي الأصول		٢٧٢١٢٠٠٠	٦٨٠٠٠٠٠٠	٩٥٢١٢٠٠٠	٢٤٨٧٤٥٠٠٠
مصرفوات عمومية وإدارية:					
أجور ورواتب إدارية		١٠٦٦٥٨٠٠٠	٠٠٠	١٠٦٦٥٨٠٠٠	٨١٧١٠٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٣)	٩٤٢٨٦٠٠٠	٠٠٠	٩٤٢٨٦٠٠٠	٦٠٤٥٠٠٠٠
إجمالي مصرفوات عمومية		(٢٠٠,٩٤٤)	٠٠٠	(٢٠٠,٩٤٤)	(١٤٢,١٦٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٢٠,٨٠٩)	٠٠٠	(٢٠,٨٠٩)	(٢٢,٧٧٠)
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	(١١٨)	٠٠٠	(١١٨)	٠٠٠
مجموع المصروفات		(٢٢١,٨٧١)	٠٠٠	(٢٢١,٨٧١)	(١٦٤,٩٣٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(١٩٤,٦٥٩)	٦٨٠٠٠٠٠٠	(١٢٦,٦٥٩)	٨٣٨١٥٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين
 صيد الله شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٧٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥
 Abdullah Shahr 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 في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(١٢٦,٦٥٩)	٨٣٨١٥.٠٠	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٠٨٠٩.٠٠	٢٢٧٧٠.٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٦٤١,٠٠٩)	٨٨٢٤٨٢.٠٠	النقص (الزيادة) في محافظ اقراضية
(٣٥,٠٠٠)	٠.٠٠	في مصروفات مدفوعة مقدما (الزيادة)
٠.٠٠	(٥,٠٠٠)	(النقص) في مصروفات مستحقة
(٧٨١,٧٤١)	٩٨٤٠٦٧.٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠.٠٠	٠.٠٠	اضافات أصول ثابتة
(٣,٥١٩)	٠.٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(٣,٥١٩)	٠.٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥٠٠٠٠.٠٠	١١٠٠٠٠.٠٠	الزيادة في قروض محافظ اقراضية
٠.٠٠	(٢,١١٤,١٩٩)	تسويات على ارصدة صافي الأصول
٥٠٠٠٠.٠٠	(١,٠١٤,١٩٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٨٥,٢٦٠)	(٣٠,١٣٢)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٨٩٧٣٢.٠٠	٩٢٧٤٥٢.٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٦١٢٠٦٠.٠٠	٨٩٧٣٢.٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

(٧)

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا . جازان . المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٢٠م

٥- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

الرصيد التقريبي في		مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة الاستهلاك		اليوم	
١٢/٣١/٢٠١٩م	١٢/٣١/٢٠٢٠م	١٢/٣١/٢٠١٩م	١٢/٣١/٢٠٢٠م	١٢/٣١/٢٠١٩م	١٢/٣١/٢٠٢٠م	١٢/٣١/٢٠١٩م	١٢/٣١/٢٠٢٠م	١٢/٣١/٢٠١٩م	١٢/٣١/٢٠٢٠م
١.٠٠	١.٠٠	١٢٤٥٩.٠٠	١٢٤٥٩.٠٠	١٢٤٥٩.٠٠	١٢٤٦٠.٠٠	١٢٤٦٠.٠٠	١٢٤٦٠.٠٠	%٢٠	سيارات
٢٧.٩٧.٠٠	٩٦٧١.٠٠	١٠.٦٥.٧٠	١٠.٦٥.٧٠	١٧٤٢٦.٠٠	٨٩.٨١.٠٠	١١٦١٧٨.٠٠	١١٦١٧٨.٠٠	%١٥	أجهزة كهربائية وكمبيوتر
٣٣٨٤.٠٠	١.٠٠	٥٣٤٢٩.٠٠	٥٣٤٢٩.٠٠	٣٣٨٣.٠٠	٥٠.٤٦.٠٠	٥٣٤٣٠.٠٠	٥٣٤٣٠.٠٠	%١٠	اثاث وتركيبات
١.٠٠	١.٠٠	٥٨٧٤٩.٠٠	٥٨٧٤٩.٠٠	٠.٠٠	٥٨٧٤٩.٠٠	٥٨٧٥٠.٠٠	٥٨٧٥٠.٠٠	%١٥	لعاب اطفال
٣٠.٤٨٣.٠٠	٩٦٧٤.٠٠	٣٤٣٢٨٤.٠٠	٣٤٣٢٨٤.٠٠	٢٠.٨٠.٩٠	٣٢٢٤٧٥.٠٠	٣٥٢٩٥٨.٠٠	٣٥٢٩٥٨.٠٠	-	الإجمالي

٦- الأصول غير منموسة وإطفائها :

الرصيد التقريبي في		مجمع الإطفاء		التكلفة		نسبة الاستهلاك		اليوم	
١٢/٣١/٢٠١٩م	١٢/٣١/٢٠٢٠م	١٢/٣١/٢٠١٩م	١٢/٣١/٢٠٢٠م	١٢/٣١/٢٠١٩م	١٢/٣١/٢٠٢٠م	١٢/٣١/٢٠١٩م	١٢/٣١/٢٠٢٠م	١٢/٣١/٢٠١٩م	١٢/٣١/٢٠٢٠م
٣٤٠.١٠	٣٤٠.١٠	١١٨.٠٠	١١٨.٠٠	١١٨.٠٠	١١٨.٠٠	٣٥١٩.٠٠	٣٥١٩.٠٠	%٢٠	برنامج محاسبي
٣٤٠.١٠	٣٤٠.١٠	١١٨.٠٠	١١٨.٠٠	١١٨.٠٠	١١٨.٠٠	٣٥١٩.٠٠	٣٥١٩.٠٠	-	الإجمالي

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م**إيضاح رقم (١) عام :**

١- اسم اللجنة : لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

٢- الكيان القانوني : لجنة تنمية اجتماعية

٣- أهداف اللجنة : تهدف اللجنة الى تقديم أنشطة ودورات ولقاءات لتنمية المجتمع ورفع مستوى الوعي المجتمعي بكافة فئاته وكذلك

العناية بالشباب وتلقي الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة اللجنة .

٤- العنوان : فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

٥- الترخيص : بموجب لائحة مراكز التنمية والخدمة الاجتماعية الصادرة بقرار مجلس الوزراء رقم ١٦١ وتاريخ ١٤٢٨/٥/١١هـ

وقواعدها التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٩٦٤٩٩ وتاريخ ١٤٣١/١٠/١٠هـ صدرت الموافقة على تكوين لجنة

التنمية الاجتماعية الأهلية بفيفا المسجلة رسمياً لدى وزارة الشؤون الاجتماعية بموجب شهادة التسجيل الصادرة برقم

(١٣٦) وتاريخ ١٤٢٥/١/٢٣هـ تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية بجازان .

٦- سريان الترخيص : عاري

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

١/٢ : 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 للمحاسبين القانونيين وفقاً

للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

٢/٢ : تتبع اللجنة مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية و مبدأ الاستمرارية .

٣/٢ : تتبع اللجنة مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي والمصروفات

الإدارية على أساس طبيعي .

٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمكتب إمكانية

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 وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة

القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

٥/٢ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط

الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .

٦/٢ : تتبع اللجنة نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

٧/٢ : يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل.

٨/٢ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب الأرقام بالقوائم

المالية لأقرب ريال سعودي.

٩/٢ :

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض القوائم المالية .

(٩)

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا . جازان . المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩٠٢٨٨.٠٠	٥١٩٤٨٧.٠٠
٥٠٧٠٣٢.٠٠	٩٢٥٧٣.٠٠
٨٩٧٣٢٠.٠٠	٦١٢٠٦٠.٠٠

البيان

مصرف الراجحي ح/ ٤٢٢٥٤

البنك الأهلي ح/ ١٠٣

المجموع

٤- محافظ اقراضية :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٦٣٥٠.٠٠	٣٢٦٥٥٠.٠٠
٤٧٦٦١٨.٠٠	٩٠٧٤٢٧.٠٠
٥٩٢٩٦٨.٠٠	١٢٣٣٩٧٧.٠٠

البيان

محفظة قرض نماء

محفظة قرض طموح

المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول غير ملموسة ومجمع اطفائها (كشف مرفق)

٧- قروض محافظ اقراضية :

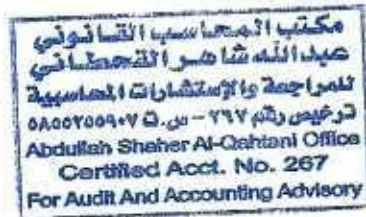
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠٠٠٠٠.٠٠	٦٠٠٠٠٠.٠٠
٥٠٠٠٠٠.٠٠	١٠٠٠٠٠.٠٠
١١٠٠٠٠٠.٠٠	١٦٠٠٠٠.٠٠

البيان

قرض نماء من (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)

قرض طموح من بنك التنمية الاجتماعي

المجموع



(١٠)

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا . جازان . المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٨- صافي الأصول:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١م					٢٠١٩/١٢/٣١م	
	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي
	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٣٤٠٧٧١,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢٠,٧٧١,٠٠٠	٤٢٠,٧٧١,٠٠٠	٢٤٥,١١٥,٠٠٠	٢٤٥,١١٥,٠٠٠
تسويات على رصيد أول المدة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,١١٤,١٩٩)	(٢,١١٤,١٩٩)
التغير في صافي الأصول	(١٩٤,٦٥٩)	٦٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢٦,٦٥٩)	(١٢٦,٦٥٩)	٨٣,٨١٥,٠٠٠	٨٣,٨١٥,٠٠٠
المجموع	١٤٦,١١٢,٠٠٠	١,٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٤,١١٢,٠٠٠	٢٩٤,١١٢,٠٠٠	٤٢٠,٧٧١,٠٠٠	٤٢٠,٧٧١,٠٠٠

٨/١- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١م					٢٠١٩/١٢/٣١م	
	الرصيد في	المقيد خلال	المحرر خلال	الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٠/١/١م	العام	العام	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م
منح حكومية - دعم اجتماعي	٨٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	(١٥٢,٠٠٠)	١٤٨٠,٠٠٠	١٤٨٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
برنامج تحدي الإعاقة	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٥٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٨٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٥٠٠	(١٥٢,٥٠٠)	١٤٨٠,٠٠٠	١٤٨٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٠م					٢٠١٩م	
	تبرعات غير	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي
	مقيدة			ريال	ريال	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات نقدية عامة	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٦٥٧,٠٠٠	٦٥٧,٠٠٠
دعم برنامج تحدي الإعاقة	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٦٥٧,٠٠٠	٦٥٧,٠٠٠

١٠- المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٠م				٢٠١٩م	
	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي	الاجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي
منح حكومية - دعم تشغيلي	٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٦٤٠,٠٠٠	٦٤٠,٠٠٠

محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
عبدالله شاهر
للحسابات والمراجعات والمحاسبة
ش.م.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بفيفا

ترخيص رقم (١٣٦)

فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

١١- إيرادات أخرى :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣٨٧٩.٠٠	٣٣٠٤٥٠.٠٠
٠.٠٠	٧٩٦٦٦.٠٠
٣٣٨٧٩.٠٠	٤١٠١١٦.٠٠

البيرسان

إيرادات معهد التدريب

دعم صندوق تنمية الموارد البشرية

المجموع

١٢- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠	٢٢٢٥٠.٠٠
٠.٠٠	٢٢٢٥٠.٠٠
٠.٠٠	٢٢٢٥٠.٠٠
٠.٠٠	١٦٧٠٠.٠٠
٠.٠٠	٥٥٧٠٠.٠٠
٠.٠٠	١٦٧٠٠.٠٠
٠.٠٠	٣٨٩٠٠.٠٠
٠.٠٠	٢٢٢٥٠.٠٠
٠.٠٠	٢٢٠٠٠.٠٠
٠.٠٠	٢٢٠٠٠.٠٠
٠.٠٠	٢٧٥٠٠.٠٠
٠.٠٠	١١٠٠٠.٠٠
٠.٠٠	٢٢٠٠٠.٠٠
٠.٠٠	١٦٧٠٠.٠٠
٠.٠٠	٢٢٢٥٠.٠٠
٠.٠٠	٢٢٠٠٠.٠٠
٠.٠٠	٢٣٠٠٠.٠٠
٢٧٠٠٠.٠٠	٥٥٠٠٠.٠٠
٠.٠٠	٢٢٢٥٠.٠٠
٠.٠٠	١٦٣٥٦٧.٠٠
١١٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
٢٢٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
١١٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
٥٥٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
١٥٥٠٠.٠٠	٠.٠٠
١١٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
١٦٥٠٠.٠٠	٠.٠٠
١١٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
٢٢٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
١٥٢٥٠.٠٠	٦٥٦٢٦٧.٠٠

البيرسان

برنامج اتقن مهارة لابناء الشهداء و المرابطين

برنامج الديوانية النسائية

برنامج سواعد

برنامج تنمية مهارات الطفل

برنامج الحرفي النسائي

برنامج ديوانية الحي للمسنين

برنامج ملقني سمو البنات

برنامج بطولة شهداء الواجب

ملتقى الحي للمرضى

مركز تنمية مهارات الطفل

برنامج حواله اللجنة

تنمية قدرات الموهوبات

ملتقى شباب فيفا

برنامج المهارات الشبابية

برنامج ملتقى الحي الاجتماعي

برنامج أكاديمية الأسر الثالثة

برنامج مركز القيادات الشبابية

برنامج مراكز الأنشطة الاجتماعية

برنامج مركز الخدمات التعليمية لأبناء المرابطين

اجور ومكافآت مشرفين

برنامج لقاء المتقاعدين

نادي الطفل

برنامج تعلم الحرف والصناعات اليدوية

برنامج المعاينة

برنامج الأسر المنتجة

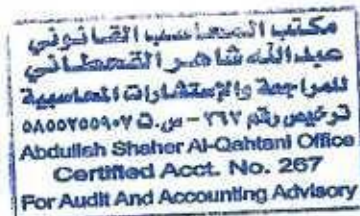
برنامج فرقة فتيات فيفا

مهرجان الطفل المبدع

برنامج تحدي الإعاقة

برنامج ذوي الاحتياجات الخاصة

المجموع



(١٢)

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بـفـيـفا

ترخيص رقم (١٣٦)

بـفـيـفا ، جازان ، المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	البـيـان
ريـال سـعوـدي	ريـال سـعوـدي	
٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مكافآت تدريب
٢٩٦٩٧,٠٠٠	٥٤٩٥٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٥٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إيجارات
٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	أجور وانعاب محاسبية
٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مكافأة نهاية خدمة
٦١٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٩٤٢٨٦,٠٠٠	٦٠٤٥٠,٠٠٠	المجموع