



جمعية الشمية الاهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاهلية بعياش
ترخيص رقم (٤١٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>بيان</u>
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م
(٧-١٤)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١١) .



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية التنمية الاهلية بعياش

الملاة عليشم ورحمة الله وبركاته. . .

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بعياش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، 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 لجمعية التنمية الاهلية بعياش كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

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 وفينا 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 ١٤٤٣/٩/١٢ الموافق ٢٠٢٢/٤/١٣م تحولت لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقرية عياش سجل رقم (٤٥٠) إلى جمعية أهلية باسم جمعية التنمية الأهلية بعياش سجل رقم (٤١٦٢) بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي وقد صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢١م باسم لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقرية عياش

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

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 للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

مكتب المحاسب القانوني
سيد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ب. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٣٦٤٧٢٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(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 جوهرية 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. وبعد 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 لجمعية.

-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 إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات 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 الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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

مكتب المحاسبين والقانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين والقانونيين
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qaharani Office
Certified Acct. No. 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - طريق الملك عبد العزيز - مركزين تجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
- الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مركزين تجاري - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
- جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩
- جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤



(٣)

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.

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 ومع لائحة الهيئة الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- ٢- تتفق مع السجلات الآلية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق،،

خميس مشيط في : ١٣ / ٠٣ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ٠٨ / ٢١ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.ق. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267,30
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية التنمية الاهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ايضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول:
			الأصول المتداولة:
١٤٦٧٩٣,٠٠	٢٨٩٩٤٩,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٠٨٣٣,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠		مصرفوات مدفوعة مقدما
١٨٧٦٢٦,٠٠	٣٥٩٩٤٩,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٤١٧٦,٠٠	٢٠١٧٧,٠٠	(٥)	الاصول الثابتة بالصافي
١٤١٧٦,٠٠	٢٠١٧٧,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠١٨٠٢,٠٠	٣٨٠١٢٦,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			التزامات متداولة:
٢٢٠٠,٠٠	٢٨٦٢,٠٠		ايرادات مقدمة - اشتركات اعضاء
٢٢٠٠,٠٠	٢٨٦٢,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٢٠٠,٠٠	٢٨٦٢,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٦)	صافي الأصول:
٩٤٦٠٢,٠٠	٢٨٢٢٦٤,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٠٥٠٠٠,٠٠	٩٥٠٠٠,٠٠	(١-٦)	صافي الأصول المقيدة
١٩٩٦٠٢,٠٠	٣٧٧٢٦٤,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٠١٨٠٢,٠٠	٣٨٠١٢٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

(٥)

جمعية التنمية الاهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيانات		إيضاح
إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٥١٤٤٥,٠٠	١٧٤١١١,٠٠	١٧٤١١١,٠٠	٠,٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
٢٦٥٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	(٧) تبرعات نقدية مقيدة
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	(٨) منح حكومية
٠,٠٠	٢٥٣٨,٠٠	٠,٠٠	٢٥٣٨,٠٠	(٩) تبرعات عينية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩٤,١١١)	١٩٤١١١,٠٠	اشتراكات
٣١٦٨٥٥,٠٠	٥٠١٦٤٩,٠٠	(١٠,٠٠٠)	٥١١٦٤٩,٠٠	صافي الأصول المقيدة المعررة من القيود (٦-١)
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
١٩٦٤٤٥,٠٠	١٩٣٥٥٦,٠٠	٠,٠٠	١٩٣٥٥٦,٠٠	(١٠) مصروفات النشاط
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات إدارية محملة على النشاط (رواتب واجارات)
٨٦٨٧٠,٠٠	١٢٤٩٣٢,٠٠	٠,٠٠	١٢٤٩٣٢,٠٠	(١١) مصاريف عمومية وإدارية أخرى
٥,١٧٤	٥,٤٩٩	٠,٠٠	٥,٤٩٩	(٥) مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
(٣٣٨٤٨٩,٠٠)	(٣٢٣,٩٨٧)	٠	(٣٢٣,٩٨٧)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢١٦٣٤,٠٠)	١٧٧,٦٦٢	(١٠,٠٠٠)	١٨٧,٦٦٢	صافي التغير في صافي الأصول
٢٢١٢٣٦,٠٠	١٩٩٦٠٢,٠٠	١٠٥٠٠٠,٠٠	٩٤٦٠٢,٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
١٩٩٦٠٢,٠٠	٣٧٧٢٦٤,٠٠	٩٥٠٠٠,٠٠	٢٨٢٢٦٤,٠٠	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٢٥٩٠٢٥
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية التنمية الاهلية بعياش
ترخيص رقم (٤١٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٢١,٦٣٤,٠٠)	١٧٧,٦٦٢	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٥١٧٤,٠٠	٥٤٩٩,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
٠,٠٠	(٢٩١٦٧,٠٠)	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما
٢٢٠٠,٠٠	٦٦٢,٠٠	التغير في ارصدة ايراد المقدم
(١٤,٢٦٠,٠٠)	١٥٤,٦٥٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠,٠٠	(١١٥٠٠,٠٠)	اضافات اصول ثابتة
٠,٠٠	(١١٥٠٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية (٣)
(١٤,٢٦٠,٠٠)	١٤٣,١٥٦	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
١٦١٠٥٣,٠٠	١٤٦٧٩٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في اول العام
١٤٦٧٩٣,٠٠	٢٨٩٩٤٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shehar Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٩)

جمعية التنمية الاهلية بعباش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الاخرى 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 للتحويل يتم شطبها مقابل المخصص.

الأصول الثابتة والاقواق :

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 إيرانية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المنحصلات مع القيمة النظرية 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 النظرية 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 .

مكافاة نهاية الخدمة :

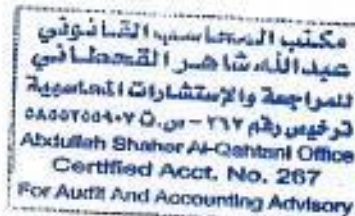
يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .



(١٠)

جمعية التنمية الاهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون 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 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

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 .

المعاملات بالعملات الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات 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 الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التقييم :

تم تعديل بعض البنود لتناسب مع طريقة العرض

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahsani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)
جمعية التنمية الاهلية بعياش
ترخيص رقم (٤١٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٦- صافي الاصول:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي الاصول غير المتكبد	صافي الاصول المقيدة	صافي اصول التوقف	الاجمالي ريال سعودي
٢٢١٢٣٦,٠٠٠	١٩٩٦٠٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢١٢٣٦,٠٠٠
(٢١,٦٣٤)	١٧٧,٦٦٢	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٢١,٦٣٤)
١٩٩٠٢,٠٠٠	٢٠٠٣٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٩٠٢,٠٠٠

البيان

رصيد أول العدة

لتغير في صافي الاصول

الاجمالي

١/٦ - صافي الاصول المقيدة :

٢٠٢١	٢٠٢٢	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	٦٣٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,١١١,٠٠٠)	١١١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠
١٠٥٠٠٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	(١٩٤,١١١,٠٠٠)	١٨٤١١١,٠٠٠	١٠٥٠٠٠,٠٠٠	١٠٥٠٠٠,٠٠٠

البيان

برنامج تكبير

الاجرة الطبية لمستشفى ابو عريش العام دعم

مؤسسة اللؤلؤة الوفدية

مبادرة التطور المؤسسي دعم مؤسسة السبيعي

البحرية

مشروع الفائل الصحية دعم مؤسسة ابراهيم

العتري و فرينة الخيرية

شروع عيني جمعية ارتقاء - حاسب الي

برنامج نادي الطفل

دعم اعلي لبرنامج و أنشطة الجمعية

برنامج بصمة اثر

دعم مدير تنمية الموارد المالية دعم مؤسسة

السبيعي الخيرية

برنامج انبعاثات شبابية

برنامج فائزات المستقبل

برنامج مركز تنمية المرأة

تأسيس مركز الشرب

الاجمالي

٧- التبرعات النقدية المقيدة :

٢٠٢١	٢٠٢٢	تقيدة	أوقف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
٠,٠٠٠	٦٣٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠٠
١٩٤٤٥,٠٠٠	١١١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٤٤٥,٠٠٠	١١١١,٠٠٠
٢٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٣٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥١٤٤٥,٠٠٠	١٧٤١١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١٤٤٥,٠٠٠	١٧٤١١١,٠٠٠

البيان

الاجرة الطبية لمستشفى ابو عريش العام دعم مؤسسة

التواؤد الوفدية

مبادرة التطور المؤسسي دعم مؤسسة السبيعي الخيرية

مشروع الفائل الصحية دعم مؤسسة ابراهيم العتري و

فرينة الخيرية

دعم اعلي لبرنامج و أنشطة اللجنة

برنامج اليوم العالمي للسكزي - تبرع لجنة ابو عريش

دعم اجاز اللجنة - مؤسسة سالم بن محفوظ

الاجمالي

٨- المنح الحكومية :

٢٠٢١	٢٠٢٢	تقيدة	أوقف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠٠
١٦٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٦٥٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٥٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠٠

البيان

منح حكومية - دعم تشغيلي

منح حكومية - دعم اجتماعي

الاجمالي

٩- التبرعات العينية :

٢٠٢١	٢٠٢٢	تقيدة	أوقف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠٠

البيان

تبرع عيني حاسب الي

تبرع لجمعية الترام (خصم منوح شركة التاسيولة)

الاجمالي

(١٣)

جمعية التنمية الاهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٠ - مصروفات البرامج والانشطة:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١١١١١,٠٠	برنامج بصمة أثر
٠,٠٠	١٦٦٦٧,٠٠	برنامج مركز تنمية المرأة
٠,٠٠	١٦٦٦٧,٠٠	برنامج قائدات للمستقبل
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	برنامج وطن الخير
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	دعم مدير تنمية الموارد المالية دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
٠,٠٠	٢٢٢٢٢,٠٠	تأسيس مركز التدريب
٠,٠٠	٦٣٠٠٠,٠٠	الاجهزة الطبية لمستشفى ابو عريش العام دعم مؤسسة اللؤلؤة الوقفية
٠,٠٠	١١١١١,٠٠	برنامج ابداعات شبابية
٠,٠٠	١١١١١,٠٠	مصروفات برنامج تمكين
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج اليوم العالمي للسكري
١٦٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مهرجان الطفل الترفيهي
٣٣٣٣٤,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج ملتقى عياش
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج نادي الحي الشبابي
١٦٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج حياة مضمّنة
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج هم
٣٣٣٣٣,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج مراكز النشاط
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج سفر التنمية
٥٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج جرعة وعي
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج اللسة الخانية لليتيم
١١١١١,٠٠	١٦٦٦٧,٠٠	مصروفات برنامج نادي الطفل
١٦٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج نادي الفتاة (نادي حواء)
٥٥٥٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج للناسيات العامة
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	مبادرة التطور المؤسسي دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
١٩٦٤٤٥,٠٠	١٩٣٥٥٦,٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسبة والتدقيق
 صيد الله شاهر للتدقيق
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
 Abdullah Shafer Al-Qahnti Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية التنمية الاهلية بعياش

ترخيص رقم (٤١٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١١- مصروفات عمومية وادارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٤٨٩,٠٠	٣١٠٠٠,٠٠	الرواتب و الاجور
٤٣٨١,٠٠	٧٩٨٣,٠٠	كهرباء
٨٠٠٠,٠٠	٨٠٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	مطبوعات
٢٠٠,٠٠	٣٣٨,٠٠	نظافة
٤٠٠,٠٠	٥٧,٠٠	صيانة و اصلاح
٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	مكافآت
٠,٠٠	١٤٠,٠٠	مستلزمات مكتبية
٠,٠٠	١٩٦٥,٠٠	مصروفات ضيافة
٠,٠٠	٣٤٥٠,٠٠	اشتراكات و تصديقات
٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	تراخيص
١٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	شحن و نقل
٤٠٠٠٠,٠٠	٦٩٩٩٩,٠٠	ايجارات
٨٦٨٧٠,٠٠	١٢٤٩٣٢,٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory