



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهرة

ترخيص رقم (٤٣١)

مزهرة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهرة
ترخيص رقم (٤٣١)
مزهرة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المحتويات

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>بيان</u> |
|-------------------|--|
| (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 |
| (١٢-٧) | الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٢) . |



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهرة

الملاة عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهرة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهرة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة 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 اللجنة وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الاخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجع .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجنة :-

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

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 .

مستقل المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحططاني

للمراجعة والاستشارات المحاسبية

ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ب. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز زين نايت - Qatani Office - الرياض - ٥١٧٣٢١٢٠٧٤

الرياض: حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - برج أ - مكاتب - ٥١٤٩٤١٩٨

جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكاتب - ٥١٣٤٧٣٩٦٩

جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٥١٧٣٢١٢٠٧٤

تبوك: حي العليا - شارع الامير سلطان - مقابل شركة استرا - الدور الرابع - مكتب اربعة - تليفون: ٥١٤٤٢١٣٩٣١

الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com



(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 جوهرية 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً 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 إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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

مكتبنا المهني بسبب انقضاء موثقي
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
P.O. Box 267
For Audit And Accounting Advisory



(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 هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا مخالفة المادة رقم (١٦) من اللائحة التنظيمية لمركز التنمية الاجتماعية فقرة رقم (٥) والتي تنص أنه لا يجوز للجنة تنظيم حملات لجمع التبرعات الا بعد موافقة خطية على ذلك من الوزارة وقد قامت اللجنة بعمل عقد تسويق مع شركة وفاق المعجد المحدودة بدون أخذ موافقة خطية من الوزارة.

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

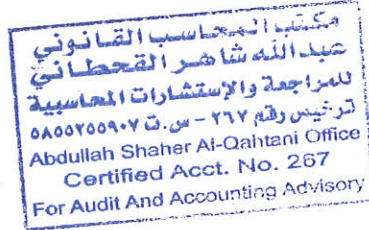
خميس مشيط في : ٣٠ / ٠٥ / ٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٩ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهره

ترخيص رقم (٤٣١)

مزهره - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | إيضاح | البيانات |
|--------------|--------------|-------|----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | <u>الأصول:</u> |
| | | | <u>الأصول المتداولة:</u> |
| ٤٩٨٧٠٥٠,٠٠ | ٦٨٧٣٣٠,٠٠ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ٣٠٠٠٠,٠٠ | ٣٠٠٠٠,٠٠ | | مصرفات مقدما . ايجارات |
| ١٣٤٧٠٩,٠٠ | ٣٣٩٥٢٥,٠٠ | (٥) | المحفظة الاقراضية |
| ٦٦٣٤١٤,٠٠ | ١٠٥٦٨٥٥,٠٠ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة:</u> |
| ٨٠٠٣٤,٠٠ | ٦٨٨٥٦,٠٠ | (٦) | الاصول الثابتة بالصافي |
| ٢٧٢٦٢٩,٠٠ | ١٣٨٣٥٤١,٠٠ | (٧) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٣٥٢٦٦٣,٠٠ | ١٤٥٢٣٩٧,٠٠ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ١٠١٦٠٧٧,٠٠ | ٢٥٠٩٢٥٢,٠٠ | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الإلتزامات و صافي الأصول</u> |
| | | | <u>الإلتزامات غير المتداولة:</u> |
| ٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠,٠٠ | | قروض طولة الاجل - بنك التنمية |
| ٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات الغير متداولة |
| ٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات |
| | | (٨) | <u>صافي الأصول:</u> |
| ٦٨٤٥٥٧,٠٠ | ١٧٤٨١٦٩,٠٠ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٢١٨٥٠٠,٠٠ | ١٢٨٤٠٠,٠٠ | (١-٨) | صافي الأصول المقيدة |
| ١١٣٠٢٠,٠٠ | ١٣٢٦٨٣,٠٠ | (٢-٨) | صافي الأصول الاوقاف |
| ١٠١٦٠٧٧,٠٠ | ٢٠٠٩٢٥٢,٠٠ | | إجمالي صافي الأصول |
| ١٠١٦٠٧٧,٠٠ | ٢٥٠٩٢٥٢,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهره

ترخيص رقم (٤٣١)

مزهره - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | إيضاح | | البيــــــــــــــــان | |
|------------|------------|-------------|------------|--------------------------------|---|
| إجمالي | إجمالي | أوقاف | مقيدة | غير مقيدة | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | | | الإيرادات والمكاسب: | |
| ٣٦٥٠٠,٠٠ | ١٦٣٩١٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٦٣٩١٨,٠٠ | تبرعات نقدية غير مقيدة |
| ٥٣٥٠٠,٠٠ | ٢٣٤٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٣٤٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٩) تبرعات نقدية مقيدة |
| ٣٢٠٠٠,٠٠ | ٢٧٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٥٠٠٠,٠٠ | ١٢٠٠٠,٠٠ | (١٠) المنح حكومية |
| ٠,٠٠ | ١٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٠٠٠,٠٠ | اشتراكات أعضاء |
| ١١٣٧٥,٠٠ | ٧٦٠٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٦٠٨,٠٠ | إيرادات اخري (إيجارات) |
| ٣٩٥٦٤٩,٠٠ | ١١٣٠٥٧٥,٠٠ | ١١٣٠٥٧٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات نقدية لشراء وقف |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٢٦٣,٥٠٠) | ٢٦٣٥٠٠,٠٠ | (١-٨) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١,١١٠,٩١٢) | ٠,٠٠ | ١١١٠٩١٢,٠٠ | (٢-٨) صافي الأصول الاوقاف المحررة من القيود |
| ٨١٧٠٢٤,٠٠ | ١٥٩٦٥٠١,٠٠ | ١٩٦٦٣,٠٠ | (٩٠,١٠٠) | ١٦٦٦٩٣٨,٠٠ | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | مصروفات البرامج: | |
| ٤٢٤٠٩٣,٠٠ | ٢٩٠١٦٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٩٠١٦٧,٠٠ | (١١) مصروفات البرامج والأنشطة |
| (٤٢٤,٠٩٣) | (٢٩٠,١٦٧) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٢٩٠,١٦٧) | إجمالي مصروفات البرامج |
| ٣٩٢٩٣١,٠٠ | ١٣٠٦٣٣٤,٠٠ | ١٩٦٦٣,٠٠ | (٩٠,١٠٠) | ١٣٧٦٧٧١,٠٠ | مجمّل التغير في صافي الأصول |
| | | | | مصروفات عمومية وإدارية: | |
| ٠,٠٠ | ٨٣٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٨٣٠٠٠,٠٠ | أجور ورواتب إدارية |
| ٦٠٠٠,٠٠ | ٢١٧٣١٤,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢١٧٣١٤,٠٠ | (١٢) مصاريف عمومية وإدارية أخرى |
| (٦٠,٠٠٠) | (٣٠٠,٣١٤) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٣٠٠,٣١٤) | إجمالي مصروفات عمومية |
| (١٢,٨٠٤) | (١٢,٨٤٥) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٢,٨٤٥) | (٦) مصروفات إستهلاك الأصول الثابتة |
| (٧٢,٨٠٤) | (٣١٣,١٥٩) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٣١٣,١٥٩) | مجموع المصروفات |
| ٣٢٠١٢٧,٠٠ | ٩٩٣١٧٥,٠٠ | ١٩٦٦٣,٠٠ | (٩٠,١٠٠) | ١٠٦٣٦١٢,٠٠ | صافي التغير في صافي الأصول |
| ٦٩٥٩٥٠,٠٠ | ١٠١٦٠٧٧,٠٠ | ١١٣٠٢٠,٠٠ | ٢١٨,٥٠٠ | ٦٨٤٥٥٧,٠٠ | رصيد صافي الأصول اول المدة |
| ١٠١٦٠٧٧,٠٠ | ٢٠٠٩٢٥٢,٠٠ | ١٣٢٦٨٣,٠٠ | ١٢٨٤٠٠,٠٠ | ١٧٤٨١٦٩,٠٠ | رصيد صافي الأصول اخر المدة |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية لكتاب المحاسب القانوني
 عبد الله شاهر القحطاني
 للمراجعة والإستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهرة
ترخيص رقم (٤٣١)
مزهرة - 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> |
| ٣٢٠١٢٧,٠٠ | ٩٩٣١٧٥,٠٠ | التغير في صافي الأصول |
| | | تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول : |
| ١٢٨٠٤,٠٠ | ١٢٨٤٥,٠٠ | مصروفات إهلاكات الاصول الثابتة |
| | | التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة : |
| ٠,٠٠ | (٢٠٤٨١٦,٠٠) | التغير في ارصدة المحفظة الاقراضية |
| ٣٣٢,٩٣١ | ٨٠١٢٠٤,٠٠ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١) |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u> |
| (١٠,٠٠٠) | (١,٦٦٧) | اضافات اصول ثابتة |
| (٢٧٢,٦٢٩) | (١,١١٠,٩١٢) | التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ |
| (٢٨٢,٦٢٩) | (١,١١٢,٥٧٩) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢) |
| | | <u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u> |
| ٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠٠,٠٠ | التغير في ارصدة القروض طويلة الاجل - بنك التنمية |
| ٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠٠,٠٠ | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية (٣) |
| ٥٠٣٠٢,٠٠ | ١٨٨٦٢٥,٠٠ | صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١) |
| ٤٤٨٤٠٣,٠٠ | ٤٩٨٧٠٥,٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة |
| ٤٩٨٧٠٥,٠٠ | ٦٨٧٣٣٠,٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة |

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٢ جزء لا يتجزء من القوائم المالية



(٨)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهرة
ترخيص رقم (٤٣١)
مزهرة - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : البيانات العامة

إسم اللجنة :

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهرة

الكيان القانوني

لجنة تنمية اجتماعية

الاهداف

تهدف اللجنة الي تقديم أنشطة ودورات ولقاءات لتنمية المجتمع ورفع مستوي الوعي المجتمعي بكافة فئاته وكذلك العناية بالشباب وتلقي الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة اللجنة .
مزهرة - جازان - المملكة العربية السعودية .

العنوان

الترخيص

تمارس اللجنة نشاطها بموجب ترخيص رقم (٤٣١) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ٥١٤٣٦/٢/٠٢ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية بالمملكة العربية السعودية .

٢/١ : الاحداث اللاحقة :

بتاريخ ١٣/٩/١٤٤٣هـ الموافق ١٤/٤/٢٠٢٢م تم تحويل لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بمزهرة - الى جمعية أهلية باسم (جمعية التنمية الاجتماعية بمزهرة) وذلك بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية برقم تسجيل ٤١٨٦ 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 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 تقرب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

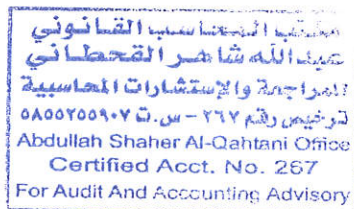
ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.



(٩)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهره

ترخيص رقم (٤٣١)

مزهره - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيّدة 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 للتحويل يتم شطبها مقابل المخصص .

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول 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 الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

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

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 .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهره

ترخيص رقم (٤٣١)

مزهره - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة 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 اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول اللجنة تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او 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 استيفائها 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 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 اللجنة مجموعة دفترية في تسجيل معاملاته المالية .

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

(١١)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهرة

ترخيص رقم (٤٣١)

مزهرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|-----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | نقدية بالصندوق |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | بنك الراجحي ح / ١٠٧٨٠٠٠١ |
| ٤٩٨٧٠٥,٠٠ | ٥٢٦٨٠٥,٠٠ | بنك الجزيرة ح / ٠١٥٠-٩٥٠١٨١٧٩-٠٠١ |
| ٠,٠٠ | ١٦٠٥٢٥,٠٠ | الاجمالي |
| ٤٩٨٧٠٥,٠٠ | ٦٨٧٣٣٠,٠٠ | |

٥- المحفظة الاقراضية :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | محفظة اقراضية مشروع ايدينا - دعم مؤسسة السبيعي |
| ١٣٤٧٠٩,٠٠ | ٠,٠٠ | محفظة اقراضية مشروع فرصة - دعم بنك التنمية |
| ٠,٠٠ | ٣٣٩٥٢٥,٠٠ | الاجمالي |
| ١٣٤٧٠٩,٠٠ | ٣٣٩٥٢٥,٠٠ | |

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | مبنى الاستثماري بمكة |
| ٢٧٢٦٢٩,٠٠ | ١٣٨٣٥٤١,٠٠ | الاجمالي |
| ٢٧٢٦٢٩,٠٠ | ١٣٨٣٥٤١,٠٠ | |

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

(١٢)
لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهرة
ترخيص رقم (٤٣١)
مزهرة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٨- صافي الاصول:

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | | | |
|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | صافي أصول الأوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٦٩٥٩٥٠,٠٠ | ١٠١٦٠٧٧,٠٠ | ١١٣٠٢٠,٠٠ | ٢١٨٥٠٠,٠٠ | ٦٨٤٥٥٧,٠٠ |
| ٣٢٠١٢٧,٠٠ | ٩٩٣١٧٥,٠٠ | ١٩٦٦٣,٠٠ | (٩٠,١٠٠) | ١٠٦٣٦١٢,٠٠ |
| ١٠١٦٠٧٧,٠٠ | ٢٠٠٩٢٥٢,٠٠ | ١٣٢٦٨٣,٠٠ | ١٢٨٤٠٠,٠٠ | ١٧٤٨١٦٩,٠٠ |

البيان

رصيد أول المدة
التغير في صافي الأصول
الاجمالي

١/٨ - صافي الأصول المقيدة :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | | | |
|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ | المحرر خلال العام | المقيد خلال العام | الرصيد في ٢٠٢١/١/١ م |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ١٣٥٠٠,٠٠ | ٢٣٤٠٠,٠٠ | (١٣,٥٠٠) | ٢٣٤٠٠,٠٠ | ١٣٥٠٠,٠٠ |
| ٢٠٠٠٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠,٠٠ |
| ١٨٥٠٠٠,٠٠ | ٨٥٠٠٠,٠٠ | (٢٥٠,٠٠٠) | ١٥٠٠٠٠,٠٠ | ١٨٥٠٠٠,٠٠ |
| ٢١٨٥٠٠,٠٠ | ١٢٨٤٠٠,٠٠ | (٢٦٣,٥٠٠) | ١٧٣٤٠٠,٠٠ | ٢١٨٥٠٠,٠٠ |

البيان

دعم برنامج ملتقي لجان التنمية (شركة وفاق
المجد المحدودة)
برنامج اسهام (مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية)
دعم برنامج الاسرة الرائدة
منح حكومية - دعم اجتماعي
الاجمالي

٢/٨ - صافي الأصول الاوقاف :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | | | |
|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | المحرر خلال العام | المقيد خلال العام | الرصيد في ٢٠٢١/١/١ م |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١١٣٠٢٠,٠٠ | ١٣٢٦٨٣,٠٠ | (١,١١٠,٩١٢) | ١١٣٠٥٧٥,٠٠ | ١١٣٠٢٠,٠٠ |
| ١١٣٠٢٠,٠٠ | ١٣٢٦٨٣,٠٠ | (١,١١٠,٩١٢) | ١١٣٠٥٧٥,٠٠ | ١١٣٠٢٠,٠٠ |

البيان

تبرعات للوقف
الاجمالي

٩- التبرعات المقيدة :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | | | |
|---------------------|---------------------|-------|----------|-------------|
| الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | أوقاف | المقيدة | غير المقيدة |
| ١٣٥٠٠,٠٠ | ٢٣٤٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٣٤٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٤٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٥٣٥٠٠,٠٠ | ٢٣٤٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٣٤٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |

البيان

برنامج اسهام (مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية)
دعم ملتقي لجان التنمية (شركة وفاق المجد
المحدودة)
شركة وفاق المجد المحدودة
الاجمالي

١٠- المنح الحكومية :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | | | |
|---------------------|---------------------|-------|-----------|-------------|
| الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | أوقاف | المقيدة | غير المقيدة |
| ١٠٠٠٠٠,٠٠ | ١٢٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٢٠٠٠٠,٠٠ |
| ٢٢٠٠٠٠,٠٠ | ١٥٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٥٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٣٢٠٠٠٠,٠٠ | ٢٧٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٥٠٠٠٠,٠٠ | ١٢٠٠٠٠,٠٠ |

البيان

منح حكومية - دعم تشغيلي
منح حكومية - دعم اجتماعي
الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهره

ترخيص رقم (٤٣١)

مزهره - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١- مصروفات النشاط :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|------------|------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٥.٠٠٠.٠٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برامج مراكز النشاط |
| ٢٢٢٢٢.٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برنامج تأهيل الخريجين وتوفير فرص العمل |
| ٢٢٢٢٢.٠٠ | ٣٣٣٣٣.٠٠ | مصروفات برنامج اليد العليا تأهيل وتدريب الأسر المنتجة ومعرض |
| ٢٧٧٧٨.٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برنامج أعيادنا شرف لنا وبهجة لابنائنا احتفالات باليوم |
| ٢٢٢٢٢.٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برنامج متحدي الإعاقة ثروة بشرية مضافة |
| ٢٢٢٢٢.٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برنامج تطوير وحوكمة اللجنة |
| ٢٢٢٢٢.٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برنامج الشباب في مواجهة المخدرات والقات |
| ٢٢٢٢٢.٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برنامج مهرجان اليتيم |
| ٢٢٢٢٢.٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برنامج الصيفي لشباب وفتيات مزهره |
| ٢٢٢٢٢.٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برنامج الاستقرار الاقتصادي للأسرة |
| ١١١١١.٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برنامج مهرجان تكريم المتميزين |
| ٣٨٨٨٧.٠٠ | ٢٧٧٧٨.٠٠ | مصروفات برنامج مراكز النشاط الاجتماعية التابعة للجنة مزهره |
| ٠.٠٠٠ | ١٣٥٠٠.٠٠ | مصروفات برنامج إسهام - دعم من مؤسسة سالم بن محفوظ |
| ٠.٠٠٠ | ٢٢٢٢٢.٠٠ | مصروفات مهرجان طفولة بلا تنمر |
| ٠.٠٠٠ | ١١١١١.٠٠ | مصروفات برنامج التوعية بأضرار القات و المعسلات |
| ٠.٠٠٠ | ١٦٦٦٧.٠٠ | مصروفات برنامج مهارات القرن الواحد و العشرين |
| ٠.٠٠٠ | ٢٧٧٧٨.٠٠ | مصروفات تأسيس وحدة التطوع للفرق التطوعية |
| ٠.٠٠٠ | ١١١١١.٠٠ | مصروفات برنامج حفلات و الاعياد و المناسبات الوطنية |
| ٠.٠٠٠ | ٢٢٢٢٢.٠٠ | مصروفات المركز الاعلامي و العلاقات العامة |
| ٠.٠٠٠ | ٢٧٧٧٨.٠٠ | مصروفات مشروع تكافل |
| ٠.٠٠٠ | ٥٥٥٦.٠٠ | مصروفات مشروع بهجة للاحتفال باليوم الوطني |
| ٠.٠٠٠ | ٥٥٥٦.٠٠ | مصروفات مشروع خير خلف |
| ٠.٠٠٠ | ١١١١١.٠٠ | مصروفات برنامج التوعية الصحية الشاملة |
| ٧٧٧٨.٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برنامج التطوير المؤسسي |
| ٠.٠٠٠ | ١٠٠٠٠.٠٠ | مصروفات برنامج نادي الطفل |
| ٢٢٢٢٢.٠٠ | ٢٢٢٢٢.٠٠ | مصروفات الديوانية الاجتماعية الرجالية والنسائية |
| ٤٨٥٤١.٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برنامج التدريب للعاملين |
| ٠.٠٠٠ | ٢٢٢٢٢.٠٠ | مصروفات مشروع مركز الاسر المنتجة |
| ٤.٠٠٠.٠٠٠ | ٠.٠٠٠ | مصروفات برنامج ملتقى لجان التنمية (شركة وفاق المجد المحدودة) |
| ٤٢٤.٠٩٣.٠٠ | ٢٩٠.١٦٧.٠٠ | |

الاجمالي

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

(١٤)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمزهره

ترخيص رقم (٤٣١)

مزهره - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٢ - مصروفات عمومية وادارية اخري :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|------------|------------|-------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٠,٠٠٠ | ٢٩٠٣,٠٠٠ | مستلزمات مكتبية |
| ٠,٠٠٠ | ١٣٤٧٠٩,٠٠٠ | مصروفات مشروع ايدينا |
| ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مواد التنظيف |
| ٠,٠٠٠ | ١٨٧٠٢,٠٠٠ | كهرباء ة مياة و هاتف و نت |
| ٠,٠٠٠ | ١٠٠٠٠,٠٠٠ | دورة تدريبية للعاملين باللجنة |
| ٦٠٠٠٠,٠٠٠ | ٦٠٠٠٠,٠٠٠ | الإيجارات |
| ٦٠٠٠٠,٠٠٠ | ٢١٧٣١٤,٠٠٠ | الاجمالي |

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