



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصبيا  
ترخيص رقم (٣٦)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصيبا

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٢)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصيبا  
الملازم عليكم ورحمة الله وبركاته . . .  
**الرأي المتحفظ:-**

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصيبا والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

### وفي رأينا وبإستثناء التأثيرات المحتملة للامر الموضح في قسم اساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فان القوائم المالية المرفقة:-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصيبا كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائها 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 المتحفظ:-

-بالإشارة الى ما ورد في الايضاح رقم (٦) والخاص بمشروعات تحت التنفيذ بلغ رصيد المشروع الاستثماري (مبنى صيبا) مبلغ (١٣٢٨٢٢٥) ريال هذا ولم يتم موافاتنا بصك ملكية الأرض أو وثيقة تخصيص الأرض التي أقيم عليها هذا المشروع ولم يتم اثبات قيمة الأرض في سجلات اللجنة وقد أفادت اللجنة بموجب الخطاب رقم ٦/٢٢/١٢ و تاريخ ٦/٢٢/١٣ م انها حصلت على قطعة أرض من بلدية صيبا من أعوام سابقة لإقامة المشروع عليها وتم رفع معاملة للبلدية ومركز التنمية بجازان بهذا الخصوص .  
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات 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 أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا المتحفظ.

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

محاسبين  
عبدالله شاهر  
شركة المحاسبين  
المراجعين  
للحسابات  
المستقلة

ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٧٥٤٩٧٧  
Abdullah Shaher Al-Qantari Office  
Certified Accountant  
For Audit And Accounting Advisory





(٢)

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 مالم تكن هناك نية لتصفية اللجنة أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

### مسئوليات 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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. 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 للجنة .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات 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.

-تقويم 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 الإدارة 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 الاخرى :-

في رأينا أيضا فان 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 فيما عدا مايلي:

- عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

- مخالفة اللجنة المادة رقم (١٦) فقرة رقم (٥) من اللائحة التنظيمية لمراكز التنمية الاجتماعية والتي تنص على

(لا يجوز للجنة تنظيم حملات لجمع التبرعات الا بعد اخذ موافقة خطية على ذلك من الوزارة) وقد قامت اللجنة

خلال العام بعمل عقود تسويق مع شركة وفاق المجد المحدودة ولم يتم موافقتنا بالموافقة الخطية من الوزارة على

ذلك.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية اليدوية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

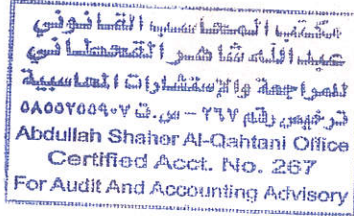
خميس مشيط في: ٢٠٢٢/٠٦/١٩ م

الموافق: ١٤٤٣/١١/٢٠ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧





(٤)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصيبيا

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
١٣٧٦٠٨,٠٠	٣٨٢٦٦١,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٣٧٦٠٨,٠٠	٣٨٢٦٦١,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٥٣٩٤٨٢,٠٠	٤٦١٥٣٣,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
١٣٢٨٢٢٥,٠٠	٢٥٦٦٣٠٣,٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٨٦٧٧٠٧,٠٠	٣٠٢٧٨٣٦,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٠٠٥٣١٥,٠٠	٣٤١٠٤٩٧,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات متداولة:</b>
٥٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠		دائنون متنوعون
٥٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<b>الإلتزامات غير متداولة:</b>
٩٠٠٠٠٠,٠٠	٩٠٠٠٠٠,٠٠	(٧)	قرض الإستدامة (الراجحي)
٩٠٠٠٠٠,٠٠	٩٠٠٠٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٠٥٠٠٠,٠٠	٩٠٥٠٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	<b>صافي الأصول:</b>
٨٢٧٠٣٠,٠٠	٢٠٢٥٠٨٨,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٧٣٢٨٥,٠٠	٤٨٠٤٠٩,٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة
١١٠٠٣١٥,٠٠	٢٥٠٥٤٩٧,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٠٠٥٣١٥,٠٠	٣٤١٠٤٩٧,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتبنا المهتم بتسيب القضاة  
 عبد الله شاهر الترخيص رقم ٢٦٧  
 للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق.٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصبيا  
ترخيص رقم (٣٦)  
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٥٣٥٧,٠٠	١٣٤٧٥٨٢,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٧٧١٦١,٠٠	٨٧٤٢٥,٠٠	إهلاكات الاصول الثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في أرصدة دائنون متنوعون
٢٤٧٥١٨,٠٠	١٤٣٥٠٠٧,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(١٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٤٧٦)	إضافات أصول ثابتة
٠,٠٠	(١,٢٣٨,٠٧٨)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(١٠٠٠,٠٠٠)	(١,٢٤٧,٥٥٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(١٥٧,٧٧٢)	٥٧,٦٠٠	التغير في صافي الأصول
(١٥٧,٧٧٢)	٥٧,٦٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(١٠,٢٥٤)	٢٤٥٠٥٣,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
١٤٧٨٦٢,٠٠	١٣٧٦٠٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٣٧٦٠٨,٠٠	٣٨٢٦٦١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

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



(٧)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بصيبا  
ترخيص رقم (٣٦)  
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها :

البيان	التكلفة			النسبة	مجمع الاستهلاك			البيان
	الرصيد في	إضافات	إستحداث		الرصيد في	إضافات	إستحداث	
مباني على أرض الغير	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٥	٢٠٢١/٠٧/٠١ م	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	هناجر
هناجر	٢٠٢١/٠٧/٣١ م	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	٢٠٢١/٠٧/٠١ م	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أثاث ومفروشات
أثاث ومفروشات	٢٠٢١/٠٧/٠١ م	٧٤٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢١/٠٧/٣١ م	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
أجهزة كهربائية	٢٠٢١/٠٧/٣١ م	٢٨٨٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢١/٠٧/٠١ م	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	لعب أطفال
لعب أطفال	٢٠٢١/٠٧/٣١ م	٢٦٩٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢١/٠٧/٠١ م	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	عدد وأدوات
عدد وأدوات	٢٠٢١/٠٧/٣١ م	١٢,٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	٢٠٢١/٠٧/٠١ م	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تجهيزات وديكورات
تجهيزات وديكورات	٢٠٢١/٠٧/٣١ م	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		٢٠٢١/٠٧/٣١ م	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الإجمالي
الإجمالي	٢٠٢١/٠٧/٣١ م	١٣٧٣,٠٢٦,٠٠٠	٩٤٧٦,٠٠٠		٢٠٢١/٠٧/٠١ م	٨٣٥٤٤,٠٠٠	٨٧٤٢٥,٠٠٠	

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

(٨)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصبيا

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

**إيضاح رقم (١) عام :**

**اسم اللجنة :**

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصبيا

**التكوين و النشاط :**

تمارس اللجنة نشاطها بموجب ترخيص رقم (٣٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٠٥/٠٧/٠١ هـ ومقرها صبيا - جازان تحت إشراف مركز التنمية الإجتماعية بجازان .

**الأهداف :**

تعمل اللجنة على تلبية إحتياجات الأهالي من خلال برامج التنمية المتنوعة التي تقدمها ويسهم فيها أفراد المجتمع ماديا ومعنويا بمختلف النواحي الإجتماعية والثقافية والرياضية .

**٢/١ : الأحداث اللاحقة :**

بتاريخ ١٤٤٣/٩/١٢ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٣ م تم تحويل لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصبيا الى جمعية أهلية باسم (جمعية التنمية الاهلية بصبيا) وذلك بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية برقم تسجيل ٤١٦١ 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 والاصدارات الأخرى 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 تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقراب ريال سعودي .

**ج- مبدأ الاستمرارية :-**

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

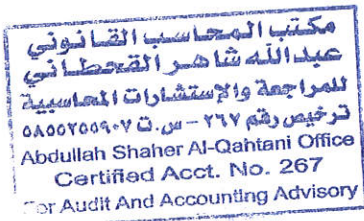
**إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**

**العرف المحاسبي :**

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

**التقديرات المحاسبية :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً 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 .



(٩)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصبيا

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

**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 للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص.

**الأصول الثابتة والاقواف :**

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارياح 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 الاوقاف 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 .

**مكافاة نهاية الخدمة :**

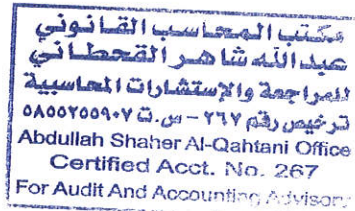
يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

**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 اصولا 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 .





(١٠)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصيبا

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

### أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من اصول 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 - 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 بعامل 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 اللجنة كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

### 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 .

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

### تسجيل الحسابات :

تستخدم اللجنة مجموعة دفترية في تسجيل معاملاتها المالية .

(١١)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصيبيا

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	البنك الأهلي التجاري
١٣٧٦٠٨,٠٠	٣٢٨٧٢٠,٠٠	البنك الراجحي د / ١٨٨٨٨٢٥٨
٠,٠٠	٥٣٩٤١,٠٠	البنك الراجحي د / ١١٢٣٢٥٥٣
٠,٠٠	٠,٠٠	
١٣٧٦٠٨,٠٠	٣٨٢٦٦١,٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	المشروع الإستثماري - مبنى صيبيا
١٣٢٨٢٢٥,٠٠	١٣٢٨٢٢٥,٠٠	المشروع الإستثماري - مبنى مكة المكرمة
٠,٠٠	١٢٣٨٠٧٨,٠٠	
١٣٢٨٢٢٥,٠٠	٢٥٦٦٣٠٣,٠٠	المجموع

المشروع الاستثماري - مبنى صيبيا مقام على ارض مخصصة من بلدية صيبيا.

٧- قرض الأستدامة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	قرض الأستدامة من مؤسسة الراجحي للتمويل التنموى
٩٠٠٠٠٠,٠٠	٩٠٠٠٠٠,٠٠	
٩٠٠٠٠٠,٠٠	٩٠٠٠٠٠,٠٠	المجموع

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

(١٢)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصبيا

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٨- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٩٢٧٣,٠٠٠	١١٠٠٣١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧٣٢٨٥,٠٠٠	٨٢٧٠٣٠,٠٠٠
(١٥٧,٧٧٢)	٥٧,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٦٥٣٥٧,٠٠٠	١٣٤٧٥٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٩٥٢٤,٠٠٠	١١٩٨٠٥٨,٠٠٠
١١٠٠٣١٥,٠٠٠	٢٥٠٥٤٩٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨٠٤٠٩,٠٠٠	٢٠٢٥٠٨٨,٠٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التسويات

التغير في صافي الأصول

المجموع

تسويات سنوات سابقة عبارة عن مبلغ ٤٢٦٠٠٠ ريال رصيد البنك الاهلي الافتتاحي وغير مثبت من عام ٢٠٢٠ م و ١٥٠٠٠ م. نشاط غير مثبتة.

١/٨ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م					
الرصيد في أول العام	التسويات	الرصيد بعد التسويات	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في آخر العام
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٦٢٨٥,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	٢٦١٢٨٥,٠٠٠	٢٦٥٠٠٠,٠٠٠	(٢١٢٢١٧,٠٠٠)	٣١٤٠٦٨,٠٠٠
١٤٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٠٠٠,٠٠٠
١٣٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٠٠٠,٠٠٠	١٤٧٥٠,٠٠٠	(٢٧٧٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٠٠٠,٠٠٠)	٢٥٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٤٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٢٦٠٠,٠٠٠	٤٢٦٠٠,٠٠٠	١٢٤٩٤١٩,٠٠٠	(١٢٣٨٠٧٨,٠٠٠)	٥٣٩٤١,٠٠٠
٢٧٣٢٨٥,٠٠٠	٥٧٦٠٠,٠٠٠	٣٣٠٨٨٥,٠٠٠	١٦٥٢٥٦٩,٠٠٠	(١٥٠٣٠٤٥,٠٠٠)	٤٨٠٤٠٩,٠٠٠

البيان

المنح الحكومية - دعم البرامج

دعم من مؤسسة السبيعي الخيرية لنادي الحي

دعم من شركة وارف المعرفة (برنامج اسهام)

مشروع مسابقة التميز لمراكز النشاط الاجتماعية -

دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

مشروع دعم استقطاب الكفاءات - دعم مؤسسة سالم

بن محفوظ

برنامج اسهام - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

تبرعات للمبنى الاستثماري بمكة المكرمة

المجموع

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م		
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٢٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٥٠٠٠,٠٠٠
٢١٠٠٠,٠٠٠	١٤٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٣٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤٥٠٠٠,٠٠٠	٣٣٣١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٨١٥٠,٠٠٠	١٩٥٠٠٠,٠٠٠

التبرعات النقدية العامة

تبرع شركة وفاق المجد

دعم من شركة وارف المعرفة (برنامج اسهام)

مشروع مسابقة التميز لمراكز النشاط الاجتماعية -

دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

مشروع دعم استقطاب الكفاءات - دعم مؤسسة سالم

بن محفوظ

برنامج اسهام - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ

المجموع

١٠- المنح الحكومية:

البيان

٢٠٢٠ م		٢٠٢١ م		
الاجمالي	الاجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٠٠٠,٠٠٠	٢٦٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٨٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٦٠٠٠,٠٠٠	٢٦٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

منح حكومية - دعم برامج

منح حكومية - دعم تشغيلي

المجموع



(١٣)

## لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصيبيا

ترخيص رقم (٣٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	برنامج خطوات الإبداع
٢٢٢٢٢,٠٠	٠,٠٠	برنامج اليوم الوطني
١١١١١,٠٠	٠,٠٠	برنامج مبادرات كورونا
٥٥٥٥,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنصة الإعلامية
٨٠٠٠,٠٠	٣٣٠٠٠,٠٠	برنامج اسهام
٠,٠٠	٥٥٥٥,٠٠	برنامج صيبيا الخضراء
٠,٠٠	١١١١١,٠٠	برنامج تطوير العاملين و المتطوعين
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تنمية مهارات الفتيات فى القرن الواحد والعشرين
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	برنامج استقطاب كفاءات - دعم مؤسسة سالم بن محفوظ
٠,٠٠	٧٢٢٢١,٠٠	برامج مراكز النشاط الإجتماعي
٠,٠٠	١١١١١,٠٠	قيادة الفرق التطوعية و الجواله
٠,٠٠	٦٦٦٦,٠٠	مشروع تنمية مهارات الفتيات وفق رؤية ٢٠٣٠
٠,٠٠	١١١١١,٠٠	مشروع جائزة التميز
٠,٠٠	١٦٦٦٦,٠٠	مشروع ديوانية اللجنة
٠,٠٠	٢٢٢٢٢,٠٠	مشروع مهرجان صيبيا الشتوي
٠,٠٠	١٦٦٦٦,٠٠	مشروع تنمية مهارات الشباب وفق رؤية ٢٠٣٠
٠,٠٠	٢٢٢٢٢,٠٠	مشروع تمكين الأسر المنتجة
٠,٠٠	٥٥٥٥,٠٠	برنامج المناسبات الوطنية
٠,٠٠	١١١١١,٠٠	برنامج جائزة التميز لمراكز النشاط
٦٢٤٤٣,٠٠	٢٧٠٢١٧,٠٠	المجموع

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

(١٤)

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بصيبيا  
ترخيص رقم (٣٦)  
جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٢- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٢٠٢٩٢,٠٠	كهرباء و هاتف و بريد و نت
٣٩,٠٠	٠,٠٠	عمولات بنكية
٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافأة أخرى
٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	نظافة
٥٠٠,٠٠	١٠٧٩٠,٠٠	صيانة
٠,٠٠	٥٥٢٤,٠٠	دعاية و اعلان
٠,٠٠	٣٩٠٠٧,٠٠	تجديد اقامات
٠,٠٠	٦٣٢,٠٠	رسوم و اشتراكات و تصديقات
٤٠٣٩,٠٠	٧٦٢٤٥,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory