



جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم

الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (١٢٥٣)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم
الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (١٢٥٣)

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١-٣
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٠)	٧-١٣



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاجتماعية بالموسم 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 لجمعية التنمية الاجتماعية بالموسم 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 الجمعية .

أساس الرأي :-

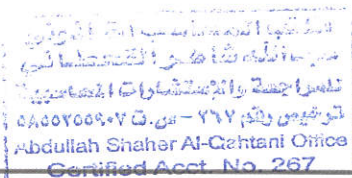
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا 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 في المراجعة.

أمر آخر :-

تم اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م من قبل محاسب قانوني آخر والذي ابدى رأي غير معدل بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٠٣ م الموافق ١٤٤٢/٠٧/١٩ هـ .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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 الأخرى 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 أو خطأ .





(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 عملياتها 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 جوهريّة 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 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. 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 للجمعية .

-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 الجمعية 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 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 الجمعية 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 اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مركز التدقيق
مركز التدقيق
مركز التدقيق



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا الالتزام بتطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل الوزارة .

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

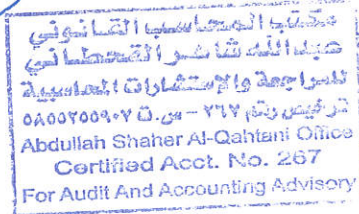
خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٤/١١ م

الموافق : ١٤٤٣/٠٩/١٠ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم

الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (١٢٥٣)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	٣٠٠.٠٠	٣٧٠٠.٠٠	(٤)
مصاريف مدفوعة مقدما	٠.٠٠	٩٣٠٩.٠٠	
إجمالي الأصول المتداولة	٣٠٠.٠٠	١٣٠٠٩.٠٠	
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	١٧٦٠٩.٠٠	٢٠٣٩٤.٠٠	(٥)
مجموع الأصول غير المتداولة	١٧٦٠٩.٠٠	٢٠٣٩٤.٠٠	
إجمالي الأصول	١٧٩٠٩.٠٠	٣٣٤٠٣.٠٠	
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	٧٠٦٩١.٠٠	٣٣٥٠٠.٠٠	(٦)
إجمالي الالتزامات المتداولة	٧٠٦٩١.٠٠	٣٣٥٠٠.٠٠	
إجمالي الالتزامات	٧٠٦٩١.٠٠	٣٣٥٠٠.٠٠	
صافي الأصول:			(٧)
صافي الأصول غير المقيدة	(٥٢,٧٨٢)	(٩٧)	
صافي الأصول المقيدة	٠.٠٠	٠.٠٠	
صافي أصول أوقاف	٠.٠٠	٠.٠٠	
إجمالي صافي الأصول	(٥٢,٧٨٢)	(٩٧)	
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٧٩٠٩.٠٠	٣٣٤٠٣.٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

عبدالله شاهر القحطاني
 مراجعة وإستشارات محاسبية
 رقم ٢٦٦ - ص.ق. ٥٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shahr Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

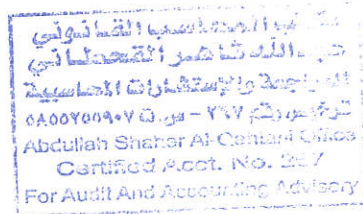
(٥)

جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم
الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (١٢٥٣)

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٨)	٤٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤٠٠,٠٠٠	٨٦٧٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٤٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٧٠٠,٠٠٠	٤٦٠٠,٠٠٠
المنح الحكومية		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات عينية - سلات غذائية		٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٥٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠,٠٠٠	٣٠٦٤,٤٠٣	٣٠٦٤,٤٠٣	٠,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٧)	٣٩٦٤,٤٠٣	(٣٩٦,٤٠٣)	٣٩٦٤,٤٠٣	٠,٠٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/٧)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤٠٥٥٠,٣٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٥٥٠,٣٠٠	٢٢٣٨٠,٠٠٠
مصروفات البرامج:					
مصروفات الأنشطة والبرامج	(٩)	(١,٥٦٧)	٠,٠٠٠	(١,٥٦٧)	(٧٠,٠٠٠)
تبرعات عينية - سلات غذائية		(٩٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠)	(٨٤,٤٧٣)
مصروفات خدمات تطوعية		(٣٠٦,٤٠٣)	٠,٠٠٠	(٣٠٦,٤٠٣)	٠,٠٠٠
إجمالي مصروفات البرامج		(٣٩٧,٩٧٠)	٠,٠٠٠	(٣٩٧,٩٧٠)	(١٥٤,٤٧٣)
مجمّل التغير في صافي الأصول		٧٥٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥٣٣,٠٠٠	٦٩٣٢٧,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية:					
رواتب واجور		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٨,٠٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٠)	(٥٧,٤٣٣)	٠,٠٠٠	(٥٧,٤٣٣)	(٤٠,٠٣٧)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٢,٧٨٥)	٠,٠٠٠	(٢,٧٨٥)	(١,٣٨٧)
مجموع المصروفات		(٦٠,٢١٨)	٠,٠٠٠	(٦٠,٢١٨)	(٦٩,٤٢٤)
صافي التغير في صافي الأصول		(٥٢,٦٨٥)	٠,٠٠٠	(٥٢,٦٨٥)	(٩٧)
رصيد صافي الأصول اول المدة		(٩٧)	٠,٠٠٠	(٩٧)	٠,٠٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		(٥٢,٧٨٢)	٠,٠٠٠	(٥٢,٧٨٢)	(٩٧)

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



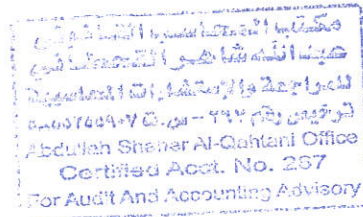
جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم

الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (١٢٥٣)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٩٧)	(٥٢,٦٨٥)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		صافي التغير في صافي الأصول
		تعديلات علي رصيد صافي الأصول :
١٣٨٧,٠٠	٢٧٨٥,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٩,٣٠٩)	٩٣٠٩,٠٠	التغير في أرصدة مصاريف مدفوعة مقدما
٣٣٥٠٠,٠٠	٣٧١٩١,٠٠	التغير في أرصدة مصروفات مستحقة
٢٥٤٨١,٠٠	(٣,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢١,٧٨١)	٠,٠٠	شراء أصول ثابتة
(٢١,٧٨١)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٣٧٠٠,٠٠	(٣,٤٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٠,٠٠	٣٧٠٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٣٧٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة



(٧)

جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم

الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (١٢٥٣)

إيضاح رقم (٥)

الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك		النبيذ	
الرصيد الدفري في	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المجموع في	الرصيد في	المجموع في	ريال سعودي	إضافات العام	ريال سعودي	الرصيد في	النبيذ
٢٠٢٠/١٢/٣١ 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	٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٢٤٧٩,٠٠	١١١٦٥,٠٠	١٩٧١,٠٠	١٣١٤,٠٠	٦٥٧,٠٠	١٣١٣٦,٠٠	١٣١٣٦,٠٠	١٣١٣٦,٠٠	٠,٠٠	١٣١٣٦,٠٠	١٣١٣٦,٠٠	١٠%
١١٣٩,٠٠	١٠٢٣,٠٠	١٣٧,٠٠	١١٦,٠٠	٢١,٠٠	١١٦٠,٠٠	١١٦٠,٠٠	١١٦٠,٠٠	٠,٠٠	١١٦٠,٠٠	١١٦٠,٠٠	١٠%
٢٤٢٨,٠٠	١٧٣٤,٠٠	١٠٤١,٠٠	٦٩٤,٠٠	٣٤٧,٠٠	٢٧٧٥,٠٠	٢٧٧٥,٠٠	٢٧٧٥,٠٠	٠,٠٠	٢٧٧٥,٠٠	٢٧٧٥,٠٠	٢٥%
٢٦٠٩,٠٠	٢١٨١,٠٠	٦٦٩,٠٠	٤٢٨,٠٠	٢٤١,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	٢٨٥٠,٠٠	١٥%
١٧٣٩,٠٠	١٥٠٦,٠٠	٣٥٤,٠٠	٢٣٣,٠٠	١٢١,٠٠	١٨٦٠,٠٠	١٨٦٠,٠٠	١٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٦٠,٠٠	١٨٦٠,٠٠	١٢,٥٠%
٢٠٣٩٤,٠٠	١٧٦٠٩,٠٠	٤١٧٢,٠٠	٢٧٨٥,٠٠	١٣٨٧,٠٠	٢١٧٨١,٠٠	٢١٧٨١,٠٠	٢١٧٨١,٠٠	٠,٠٠	٢١٧٨١,٠٠	٢١٧٨١,٠٠	-

مراجعة الحسابات العامة للشركات
عبدالله شاهر المحاسبين
المراجعة والتدقيق الحسابي
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Art

جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم
الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تم اصدار شهادة تسجيل جمعية اهلية برقم تسجيل ١٢٥٣ وتاريخ ١١/٢٧/١٤٤٠هـ تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ.

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٠١/٠١/٢٠٢١م حتي ٣١/١٢/٢٠٢١م

٢/١ : هذه أول قوائم معتمده تصدر من المكتب والارصدة الافتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني اخر

٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي وتطويرها .
- ٢- الاهتمام بالقيادات المجتمعية وتأهيلها والاستفادة منها لتحقيق التنمية المستدامة .
- ٣- البحث عن حاجات المجتمع وحثهم علي المشاركة في تلبيةها .
- ٤- المساهمة في خدمة المجتمع بجميع فئاته العمرية في جميع المجالات بما يساهم في تحقيق رؤية ٢٠٣٠ .

إيضاح رقم (٢) اساس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

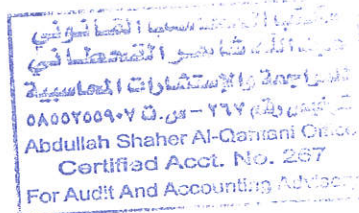
تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية



جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم
الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

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 إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .
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 :

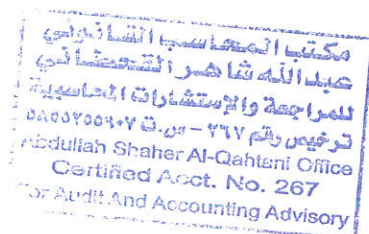
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

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



جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم
الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية 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 الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية 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 .

الايرادات :

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 الايراد 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 الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى .

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 :

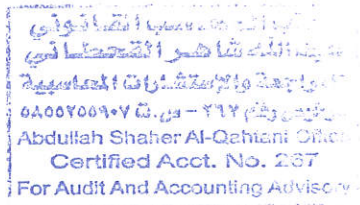
تستخدم الجمعية مجموعة دفترية في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التبويب :

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

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من كل عام ميلادي وتعبر القوائم المالية المرفقة عن السنة المالية المنتهية من ٢٠٢١/٠١/٠١م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١م



جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم
الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية -

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠	٠.٠٠
٣٧٠٠.٠٠	٣٠٠.٠٠
٣٧٠٠.٠٠	٣٠٠.٠٠

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي عام ح/ ٠٠٠٨٨٨٧

المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
٢٨٠٠٠.٠٠	٣٠٠٠٠.٠٠
٠.٠٠	٤٠٦٩١.٠٠
٣٥٠٠.٠٠	٠.٠٠
٣٣٥٠٠.٠٠	٧٠٦٩١.٠٠

البيان

برنامج تهيئة الطب المنزلي - مكافآت

رواتب واجور مستحقة

ايجارات مستحقة

اتعاب مهنية مستحقة

المجموع

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧ ج.م - ٢٦٧
Abdullah Shahr Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم
الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية -

٧- صافي الأصول:

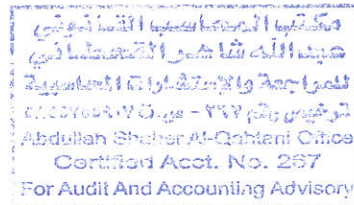
بيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	(٩٧)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٩٧)	٠.٠٠
التغير في صافي الأصول	(٥٢,٦٨٥)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٥٢,٦٨٥)	(٩٧)
رصيد آخر المدة	(٥٢,٧٨٢)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٥٢,٧٨٢)	(٩٧)

١/٧- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
تبرعات عينية - سلات غذائية	٠.٠٠	٩٠٠٠٠.٠٠	(٩٠,٠٠٠)	٠.٠٠	٠.٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	٠.٠٠	٣٠٦٤٠٣.٠٠	(٣٠٦,٤٠٣)	٠.٠٠	٠.٠٠
المجموع	٠.٠٠	٣٩٦٤٠٣.٠٠	(٣٩٦,٤٠٣)	٠.٠٠	٠.٠٠

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

بيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات نقدية عامة	٤٤٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٤٤٠٠.٠٠	١٦٧٠٠.٠٠
تبرعات برنامج تهيئة منازل مرضي الطب المنزلي	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٧٠٠٠٠.٠٠
المجموع	٤٤٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٤٤٠٠.٠٠	٨٦٧٠٠.٠٠



جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم
الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية -

٩- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢١م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠	٧٠٠٠٠.٠٠
١٥٦٧.٠٠	٠.٠٠
١٥٦٧.٠٠	٧٠٠٠٠.٠٠

البيان

برنامج تهيئة منازل مرضي الطب المنزلي
مصروفات فريق رحماء التطوعي
المجموع

١٠- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢١م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥٠٠.٠٠	٢٥٠٠.٠٠
١٢٥٤.٠٠	١٤١٦.٠٠
٠.٠٠	١٠٥٥.٠٠
٥٣٣.٠٠	٢٦٥٦.٠٠
٠.٠٠	٦٥١.٠٠
٠.٠٠	٢٣٧٠.٠٠
١٢١.٠٠	٥٨٨.٠٠
٢٥.٠٠	١٠٦.٠٠
٠.٠٠	١٩٥.٠٠
٥٠٠٠٠.٠٠	٢٥٠٠٠.٠٠
٠.٠٠	٣٥٠٠.٠٠
٥٧٤٣٣.٠٠	٤٠٠٣٧.٠٠

البيان

أجور عاملة مؤقتة
هاتف وانترنت
اشتراكات وتصديقات
مستلزمات مكتبية
مصاريف الضيافة
مصاريف الدعاية والاعلان
مصاريف النظافة
مصاريف صيانة مباني
مصاريف صيانة أجهزة كهربائية
ايجار مقر الجمعية
اتعاب مهنية
المجموع

