



جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم

ترخيص رقم (١٢٥٣)

الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

[illegible]



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى: السادة / جمعية التنمية الاجتماعية بالموسم

الملاة علياء ورملة الله وبركاتهما . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالموسم والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:-

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالموسم كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 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 .

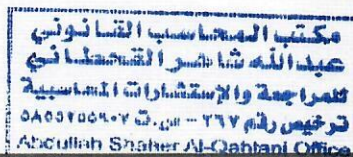
أساس الرأي: -

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.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت غير 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 المسؤولة 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 المسؤولة 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.



المركز الرئيسي: خميس مشي
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ١٧٣٢١٢٠٧٤



(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 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 فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً: -

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكد 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 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 إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر
المراجع والمراجعين
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Accnt. No. 267

For Audit And Accounting Advisory

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - حي المخرج - طريق الملك عبد العزيز - مركز تجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المخرج - طريق الملك عبد العزيز - مركز تجاري - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٣)

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.

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 ومع نظام الجمعية الاساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

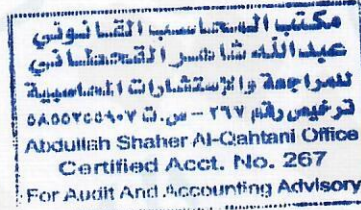
خميس مشيط في: ٠١ / ٠٤ / ٢٠٢٣ م

الموافق: ١٠ / ٠٩ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

(٤)

جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم

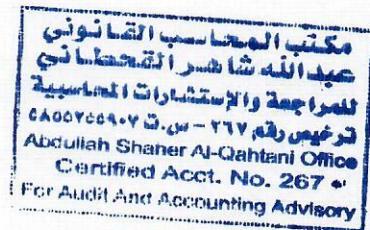
ترخيص رقم (١٢٥٣)

الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٦٢٧,٠٠	٣٠٠,٠٠
العهد	(٥)	١١,٨١٦,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٢,٤٤٣,٠٠	٣٠٠,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	١٤,٨٢٤,٠٠	١٧,٦٠٩,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٤,٨٢٤,٠٠	١٧,٦٠٩,٠٠
إجمالي الأصول		٢٧,٢٦٧,٠٠	١٧,٩٠٩,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٧)	١٠٠,٦٩١,٠٠	٧٠,٦٩١,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٠٠,٦٩١,٠٠	٧٠,٦٩١,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٠٠,٦٩١,٠٠	٧٠,٦٩١,٠٠
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		(٧٣,٦٣٦,٠٠)	(٥٢,٧٨٢,٠٠)
صافي الأصول المقيدة	(١/٨)	٢١٢,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		(٧٣,٤٢٤,٠٠)	(٥٢,٧٨٢,٠٠)
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢٧,٢٦٧,٠٠	١٧,٩٠٩,٠٠

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



(٥)

جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم

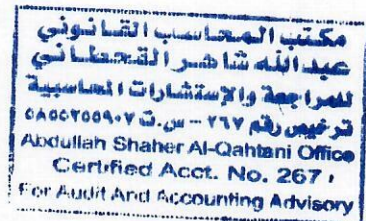
ترخيص رقم (١٢٥٣)

الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	البير
إجمالي	إجمالي	غير مقيدة	مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٤٠٠,٠٠٠	٣٩,١٢٣,٠٠٠	٣٩,١٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٥,٧٨٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥,٧٨٤,٠٠٠
٤,٧٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٣٠٦,٤٠٣,٠٠٠	٩٥,٧٢٥,٠٠٠	٩٥,٧٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٣,٠٧٢,٠٠٠	(٨٣,٠٧٢,٠٠٠)
٤٠٥,٥٠٣,٠٠٠	٢٢٠,٧٣٢,٠٠٠	٢٢٠,٥٢٠,٠٠٠	٢١٢,٠٠٠
(١,٥٦٧,٠٠٠)	(٤٦,٠٠٤,٠٠٠)	(٤٦,٠٠٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
(٣٠٦,٤٠٣,٠٠٠)	(٩٥,٧٢٥,٠٠٠)	(٩٥,٧٢٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠
(٥٧,٤٣٣,٠٠٠)	(٥٩,٣٦٠,٠٠٠)	(٥٩,٣٦٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
(٢,٧٨٥,٠٠٠)	(٢,٧٨٥,٠٠٠)	(٢,٧٨٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠
(٤٥٨,١٨٨,٠٠٠)	(٢٤١,٣٧٤,٠٠٠)	(٢٤١,٣٧٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠
(٥٢,٦٨٥,٠٠٠)	(٢٠,٦٤٢,٠٠٠)	(٢٠,٨٥٤,٠٠٠)	٢١٢,٠٠٠
(٩٧,٠٠٠)	(٥٢,٧٨٢,٠٠٠)	(٥٢,٧٨٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠
(٥٢,٧٨٢,٠٠٠)	(٧٣,٤٢٤,٠٠٠)	(٧٣,٦٣٦,٠٠٠)	٢١٢,٠٠٠

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



(٦)

جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم

ترخيص رقم (١٢٥٣)

الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٥٢,٦٨٥,٠٠)	(٢٠,٦٤٢,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٧٨٥,٠٠	٢,٧٨٥,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٠,٠٠	(١١,٨١٦,٠٠)	التغير في أرصدة العهد
٩,٣٠٩,٠٠	٠,٠٠	التغير في أرصدة مصاريف مدفوعة مقدما
٣٧,١٩١,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	التغير في أرصدة مصروفات مستحقة
(٣,٤٠٠,٠٠)	٣٢٧,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣,٤٠٠,٠٠)	٣٢٧,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٣,٧٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٣٠٠,٠٠	٦٢٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر
شركة المحاسبة والتدقيق
للخدمات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٤٢٥٠٩٧
Abdullah Shaher Al-Cantani Office
Certified Acccl. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)
جمعية التنمية الاجتماعية بمركز الموسم
ترخيص رقم (١٢٥٣)
الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الرصيد الافتري في		مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	استيعادات	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١	استيعادات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
١١,١٦٥,٠٠	٩,٨٥١,٠٠	٣,٣٨٥,٠٠	٠,٠٠	١,٣١٤,٠٠	١,٩٧١,٠٠	١٣,١٣٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,١٣٦,٠٠	%١٠	اثاث مكتبي
١,٠٢٣,٠٠	٩٠٧,٠٠	٢٥٣,٠٠	٠,٠٠	١١٦,٠٠	١٣٧,٠٠	١,١٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٢٠,٠٠	%١٠	أنوات وأجهزة العرض
١,٧٣٤,٠٠	١,٠٤٠,٠٠	١,٧٣٥,٠٠	٠,٠٠	٢٩٤,٠٠	١,٠٤١,٠٠	٢,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٧٧٥,٠٠	%٢٥	أجهزة التفتة والتبريد
٢,١٨٩,٠٠	١,٧٥٣,٠٠	١,٠٩٧,٠٠	٠,٠٠	٤٢٨,٠٠	٢,٦٩٠,٠٠	٢,٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٥٠,٠٠	%١٥	أجهزة التفتة والتبريد
١,٥٠٦,٠٠	١,٢٧٣,٠٠	٥٨٧,٠٠		٢٣٣,٠٠	٣٥٤,٠٠	١,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٨٦٠,٠٠	%١٢,٥٠	أجهزة التفتة والتبريد
١٧,٦٠٩,٠٠	١٤,٨٢٤,٠٠	٢,٩٥٧,٠٠	٠,٠٠	٢,٧٨٥,٠٠	٤,١٧٢,٠٠	٢١,٧٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٧٨١,٠٠		الإجمالي

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

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 :
تمارس الجمعية نشاطها بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية برقم تسجيل ١٢٥٣ وتاريخ ١٤٤٠/١١/٢٧ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ
السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٢ م حتي ٣١/١٢/٢٠٢٢ م .

٢/١: أهداف الجمعية :

يهدف الجمعية من خلال عمله 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) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

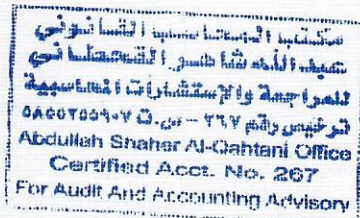
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير 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 .



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

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

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول 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 إثباتها 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 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 .

مكافأة حماية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

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

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينتهي 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 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 الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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 السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التقييم :

تم إعادة تقييم بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .



جمعية التنمية الاهلية بالموسم
الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٠,٠٠	٦٢٧,٠٠
٣٠٠,٠٠	٦٢٧,٠٠

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي عام ح/ ٠٠٠٨٨٨٧

المجموع

٥- العهد :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	١١,٨١٦,٠٠
٠,٠٠	١١,٨١٦,٠٠

البيان

عهد مؤقتة

المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
٤٠,٦٩١,٠٠	٧٠,٦٩١,٠٠
٧٠,٦٩١,٠٠	١٠٠,٦٩١,٠٠

البيان

رواتب واجور مستحقة

ايجارات مستحقة

المجموع

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

جمعية التنمية الاهلية بالموسم
الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٨- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	(٥٢,٧٨٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٢,٧٨٢,٠٠)	(٩٧,٠٠)
التغير في صافي الأصول	(٢٠,٨٥٤,٠٠)	٢١٢,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٦٤٢,٠٠)	(٥٢,٦٨٥,٠٠)
رصيد آخر المدة	(٧٣,٦٣٦,٠٠)	٢١٢,٠٠	٠,٠٠	(٧٣,٤٢٤,٠٠)	(٥٢,٧٨٢,٠٠)

١/٨- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
تبرعات عينية - سلات غذائية	٠,٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠	(٣٧,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - دعم البرامج والأنشطة	٠,٠٠	٤٥,٧٨٣,٩٦	(٤٥,٥٧٢,٠٠)	٢١٢,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٨٣,٢٨٣,٩٦	(٨٣,٠٧٢,٠٠)	٢١٢,٠٠	٠,٠٠

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
التبرع العام	٣٩,١٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩,١٢٣,٠٠	٤,٤٠٠,٠٠
المجموع	٣٩,١٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩,١٢٣,٠٠	٤,٤٠٠,٠٠

١٠- المنح الحكومية :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
منح حكومية - دعم البرامج والأنشطة	٠,٠٠	٤٥,٧٨٤,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٧٨٤,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٤٥,٧٨٤,٠٠	٠,٠٠	٤٥,٧٨٤,٠٠	٠,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٤٨٥٦٤٤٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit and Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بالموسم
الموسم - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١١- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٦٧,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٥,٥٧٢,٠٠
٠,٠٠	٤٣٢,٠٠
١,٥٦٧,٠٠	٤٦,٠٠٤,٠٠

البيان

مصروفات فريق رحماء التطوعي
مصروفات منح حكومية - برنامج اساسيات الحاسب ومستقبلي في قدرتي
تكاليف تشغيلية
المجموع

١٢- مصروفات عمومية وإدارية اخرى :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٥٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
١,٢٥٤,٠٠	٨٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٧,٦٠٠,٠٠
٥٣٣,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٢٧,٠٠
١٢١,٠٠	١٥٣,٠٠
٢٥,٠٠	٢٥٠,٠٠
٠,٠٠	١٣٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠
٥٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
٥٧,٤٣٣,٠٠	٥٩,٣٦٠,٠٠

البيان

أجور عاملة مؤقتة
هاتف وانترنت
رسوم واشتراكات
مستلزمات مكتبية
مصاريف الشحن
مصاريف النظافة
مصاريف صيانة مباني
مصاريف صيانة أجهزة الحاسب
مصاريف صيانة أجهزة التكييف
ايجار مقر الجمعية
المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن. ٥٨٥٩٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahzani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory