



جمعية التنمية الاهلية بالحرث

ترخيص رقم (٤٤٦٥)

الحرث - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الالهية بالحرف
لرخص رقم (٤٤٦٥)
الحرف - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى: السادة / جمعية التنمية الاهلية بالحرث

الملاء عليه ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالحرث والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 الاهلية بالحرث 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 والمعايير الدولية 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 "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 ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة.

أمر آخر :-

بتاريخ ١٠ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ الموافق ١١ / ٠٥ / ٢٠٢٢ م تم تحويل لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالحرث ترخيص رقم (٤٩٩) الى جمعية أهلية باسم (جمعية التنمية الاهلية بالحرث) برقم سجل ٤٤٦٥ بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وقد صدرت القوائم المالية لعام ٢٠٢١ باسم لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالحرث ترخيص رقم (٤٩٩) **مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-**

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولية 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 او خطأ.

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر المحاسب
لمراجعة والاستشارات
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ١١٥٥٢٥٩٠٢٥
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Accountant No. 267

المركز الرئيسي: خميس مشيط - حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مركز بن قابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مركز بن قابت التجاري - 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: ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
www.abdullahshaher.com
info@ashaherq.com



(٢)

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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل 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 عالٍ 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 جوهرياً 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 إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا 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 أدلة 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.

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.

مكتبه المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٥٧٥٥٠٢٥٠٢
Abdullah Shaher & Co. Chartered Accountants Office

- المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالوية مركزين ثابته التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز مركز مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسنة هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
info@schaher.com



(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 ومع اللائحة الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

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

خميس مشيط في: ٠٦ / ٠٣ / ٢٠٢٣ م

الموافق: ١٤ / ٠٨ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٢٥٠٢٠٠٩٠٠٠٠
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركزين نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة: شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

(٤)

جمعية التنمية الاهلية بالحرث

ترخيص رقم (٤٤٦٥)

الحرث - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
٥٣,٥٧٠,٠٠٠	٣,٦١٣,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٩٤,٤٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٢٤٨,٠١٥,٠٠٠	٣,٦١٣,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
١٨,٣٠٢,٠٠٠	١٤,٧١٣,٠٠٠	(٦)	الاصول الثابتة بالصفافي
١٨,٣٠٢,٠٠٠	١٤,٧١٣,٠٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٢٦٦,٣١٧,٠٠٠	١٨,٣٢٦,٠٠٠		إجمالي الأصول
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول:			
١١٦,٣١٧,٠٠٠	١٨,٣٢٦,٠٠٠	(٨)	صافي الأصول غير المقيدة
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١/٨)	صافي الأصول المقيدة
٢٢١,٣١٧,٠٠٠	١٨,٣٢٦,٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٦٦,٣١٧,٠٠٠	١٨,٣٢٦,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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

مكتب المحاسبة والتدقيق
 عبد الله شاهر القانونيون
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shafer Al-Qahani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(٥)
 جمعية التنمية الالهية بالحرث
 ترخيص رقم (٤٤٦٥)
 الحرث - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			إيضاح	التعليق
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
٣٩,١٥٠,٠٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	(٩) الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠) المنح الحكومية
٢,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	(١/٨) صافي الأصول المفيدة المحررة من القهود
٢٦٦,٣٥٠,٠٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	١١٠,٦٠٠,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(١١٦,٦٦٨,٠٠٠)	(١١٦,٦٦٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١٦,٦٦٩,٠٠٠)	المصروفات والخسائر :
(١٠٦,٥٢٠,٠٠٠)	(٨٥,٩٧٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٥,٩٧٣,٠٠٠)	(١١) مصروفات الأنشطة والبرامج
(٥,٣٤٧,٠٠٠)	(٥,٩٤٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٩٤٩,٠٠٠)	(١٢) مصاريف عمومية وإدارية
(٢٢٨,٥٣٥,٠٠٠)	(٢٠٨,٥٩١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠٨,٥٩١,٠٠٠)	(٦) استهلاك الأصول الثابتة
٣٧,٨١٥,٠٠٠	(٢٠٢,٩٩١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٧,٩٩١,٠٠٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
١٨٣,٥٠٢,٠٠٠	٢٢١,٣١٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٦,٣١٧,٠٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
٢٢١,٣١٧,٠٠٠	١٨,٣٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٣٢٦,٠٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة رصيد صافي الأصول اخر المدة

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

مكتب المحاسبة
 عبد الله شاهر المحاسبين
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٩٠٧٥
 Abdullah Shaher Al-Qahani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية التنمية الاهلية بالحرث

ترخيص رقم (٤٤٦٥)

الحرث - 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	
٣٧,٨١٥,٠٠٠	(٢٠٢,٩٩١,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٥,٣٤٧,٠٠٠	٥,٩٤٩,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات لشموية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية</u>
		استهلاك الأصول الثابتة
(١٩٤,٤٤٥,٠٠٠)	١٩٤,٤٤٥,٠٠٠	<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في ارصدة العهد
(١٠٦,٢٨٣,٠٠٠)	(٤٧,٥٩٧,٠٠٠)	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية (١)
(٥,١٤٧,٠٠٠)	(٢,٣٦٠,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٥,١٤٧,٠٠٠)	(٢,٣٦٠,٠٠٠)	إضافات أصول ثابتة
(١١١,٤٣٠,٠٠٠)	(٤٩,٩٥٧,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٥٧٠,٠٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
٥٣,٥٧٠,٠٠٠	٣,٦١٣,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
		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. ٤٥٥٧٤٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر محاسبين
للحسابات والمراجعة
ش.م.ع. - ٢٦٧ رقم ترخيص
Abdullah Shaheer At-Qadhiyah Office
Certified Acopt. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)
جمعية التنمية الاقليمية بالبحرث
ترخيص رقم (٤٤٦٥)
البحرث - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (١) : الأصول الثابتة ومجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١

مجميع الاستهلاك				التكاليف				نسبة الاستهلاك	البيان
الرصيد في	المجموع في	استهلاكات	استهلاكات الملم	الرصيد في	استهلاكات الملم	إضافات الملم	الرصيد في		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	%	البيانات
١٠,٨٧٩,٠٠٠	٩,٥١٣,٠٠٠	٨,٢٧٧,٠٠٠	١,٧٧٦,٠٠٠	٦,٥٠١,٠٠٠	١٧,٨٤٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	١٧,٣٨٠,٠٠٠		
٩٢٠,٠٠٠	٢,٣٣٨,٠٠٠	١,٥٠٦,٠٠٠	٤٨٢,٠٠٠	١,٠٢٤,٠٠٠	٣,٨٤٤,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٤٤,٠٠٠	١٥,٠٠	ادوات واجهزة عرض
١,٨٤٥,٠٠٠	٢٩٢,٠٠٠	٧,٤٧١,٠٠٠	١,٥٥٣,٠٠٠	٥,٩١٨,٠٠٠	٧,٧٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٧٦٣,٠٠٠	٤٠,٠٠	اجهزة لادارة و تبيد
١,٧٥٦,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	٥,٥٨٥,٠٠٠	١,٤٦٨,٠٠٠	٤,١١٧,٠٠٠	٥,٨٧٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٨٧٢,٠٠٠	٢٥,٠٠	اجهزة كمبيوتر و ملحقاته
٢,٩٠٢,٠٠٠	٢,٢٣٢,٠٠٠	١,١١٦,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	٤٤٦,٠٠٠	٣,٣٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٣٤٨,٠٠٠	٤٠,٠٠	اجهزة الاتصال واللاس واطباعة
١٨,٣٠٢,٠٠٠	١٤,٧١٣,٠٠٠	٢٣,٩٥٥,٠٠٠	٥,٩٤٩,٠٠٠	١٨,٠٠٦,٠٠٠	٣٨,٦٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦,٣٠٨,٠٠٠	٤٠,٠٠	الاجمالي

(٨)

جمعية التنمية الاهلية بالحرث
الحرث - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الأسم : جمعية التنمية الاهلية بالحرث
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : الحرث - جازان - المملكة العربية السعودية
: تمارس الجمعية نشاطها بموجب شهاده تسجيل جمعية أهلية رقم ٤٤٦٥ صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع
شهادة التسجيل غير الرحي بتاريخ ١٠ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم
الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩ / ٢ / ١٤٣٧ هـ
بتاريخ ١٠ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ الموافق ١١ / ٥ / ٢٠٢٢ م تم تحويل اللجنة الي جمعية أهلية باسم جمعية للتنمية الاهلية بالحرث برقم تسجيل
٤٤٦٥ بموجب شهاده تسجيل جمعية أهلية صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الرحي حيث صدرت القوائم المالية السابقة
للجمعية باسم لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالحرث ترخيص رقم ٤٩٩ .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :
تهدف الجمعية الي تقديم أنشطة ودورات ولقاءات لتنمية المجتمع ورفع مستوى الوعي المجتمعي بكافة فئاته وكذلك العناية بالشباب وتلقي
الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية .

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 للمعايير 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 الارقام بالقوائم المالية لأقرب ريال
سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) المناسبات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تمد 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 المعقدة وعلى الإحصاح 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 العملية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر الشاهري
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qashtani Office
Abdullah Shahr Al-Qashtani & Partners
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بالحرث
الحرث - جازان - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتركم 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 التصديقات 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 إثبات 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 لتلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة النظرية لتلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية 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 أو 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 ينهيها للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته 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 المستعجلة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات لنشطة 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 والخسوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بتلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية سجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨١٠٢٤٩٠٢٥
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acol. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بالحرف
الحرف - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٥٣,٥٧٠,٠٠٠	٣,٦١٣,٠٠٠
٥٣,٥٧٠,٠٠٠	٣,٦١٣,٠٠٠

البيان

تقنية بالصندوق

مصرف الانماء ح / ٨٨٠٠٠

المجموع

٥- ارصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٣,٣٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
٦١,١١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٩٤,٤٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠

البيان

نعم العاملين - عهدة مؤقته

نعم العاملين - عهد البرامج والنشطة

المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : * كشف مرفق *

٧- مصروفات مستحقة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

البيان

رواتب واجور مستحقة

ايجارات مستحقة

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س.١٠٧٠٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بالحرث
الحرث - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م			٨- صافي الأصول:
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
١٨٣,٥٠٢,٠٠٠	٢٢١,٣١٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٦,٣١٧,٠٠٠	رصيد أول المدة
٣٧,٨١٥,٠٠٠	(٢٠٢,٩٩١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٧,٩٩١,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
٢٢١,٣١٧,٠٠٠	١٨,٣٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٣٢٦,٠٠٠	رصيد آخر المدة

١/٨ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

الرصيد في	الرصيد في	المحرك خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في	بيان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م			٢٠٢٢/٠١/٠١ م	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج مراكز النشاط
٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج المناسبات العالمية والوطنية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج ملقني شباب الحرث ٣
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج بيتنا التاجنا
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج الاسرة والمجتمع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج الفرق التطوعية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج مبدعون
٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج اهلنا فرحة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	دعم برنامج نيولينة المتفاعلين ٣
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢١
Abdullah Shaher Al-Ghant Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بالحرث
الحرث - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٢م		٢٠٢١م	
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي
تبرعات نقدية عامة	٥,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠
المجموع	٥,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠

١٠- المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٢م		٢٠٢١م	
	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي
منح حكومية - دعم تشغيلي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم لاجتماعي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

مكتبنا المستقل بصحة الحسابات المحاسبية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.ع. ٢٠٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الاهلية بالحرف
الحرف - جازان - المملكة العربية السعودية

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

١١- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧,٧٧٨,٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠	مصروفات برامج مراكز النشاط
١٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج مهنة وشكين ٣
١٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج الفرقة الكشفية ٣
١٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج بصمى نضوع ٣
١١,١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج خيمة عبد الاحي
١٦,٦٦٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج قريبي عنواني
١١,١١١,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج عيدنا احلي ٢
٠,٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠	مصروفات برنامج خيمة المتقاعدين ٣
٠,٠٠	٥,٥٥٦,٠٠	مصروفات برنامج المناسبات والمعاهدات
٠,٠٠	١١,١١١,٠٠	مصروفات برنامج الفرق التطوعية
٠,٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠	مصروفات برنامج ميدون
٠,٠٠	٥,٥٥٦,٠٠	مصروفات برنامج اعيادنا فرحة
٠,٠٠	١١,١١١,٠٠	مصروفات برنامج ملقى شباب الحرف ٣
٠,٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠	مصروفات برنامج الاسرة والمجتمع
٠,٠٠	١٦,٦٦٧,٠٠	مصروفات برنامج بيدنا اتاجنا
١١٦,٦٦٨,٠٠	١١٦,٦٦٩,٠٠	المجموع

١٢- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٠٠٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	أجور ورواتب
٣,٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	صيانة مباني
٠,٠٠	٧٧٣,٠٠	هاتف وفاكس وانترنت
٧,٢٠٠,٠٠	٧,٢٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٦٠,٠٠٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	اجار مباني
١٠٦,٥٢٠,٠٠	٨٥,٩٧٣,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر المحاسب
للحرف والتنمية الاجتماعية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٠٧٠٧٠٠٧٠٠٧
Abdullah Shahr At-Gahani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit And Accounting Advisory