



جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان

ترخيص رقم (٢٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان

ترخيص رقم (٢٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة

٣-١

٤

٥

٦

١١-١٠

البيان

تقرير مراجع الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٣)



(,)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة : جمعية التوعية والتأهيل الإجتماعي (جازان)

السلام عليهم ورحمة الله وبركاته....

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي (جازان) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٤/٢/٢٠٢٢م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٢م 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 التوعية والتأهيل الإجتماعي (جازان) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والأصداوات 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.

فقرة لفت الانتباه :

١- نود ان نلفت الإنتباه الى ما ورد في الإيضاح رقم (٦) والإيضاح رقم (٧) حيث تم خلال العام إضافة أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ وقد تم اعتماد قيمتها بموجب تقييم عقاري معتمد وهذه الأصول و المشروعات منقولة من الجمعية الأم (جمعية التوعية و التأهيل الاجتماعي سجل رقم ٧٤٠).

٢- لم تمارس الجمعية الأنشطة التي أنشأت من أجلها خلال عام ٢٠٢٢م حيث يعتبر عام تأسيس الجمعية هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على الأمرين أعلاه .

أمر آخر :

هذه أول قوائم تصدر للجمعية وتعتبر عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م حيث استقلت الجمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي (جازان) بترخيص رقم (٢٢٤٨) بتاريخ ٢٣/٠٧/١٤٤٣هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي عن جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي رقم تسجيل (٣٤٠).

مكتبة التراث
عبد الله شاهس القحطاني

المراحم والآفات الحشرية

تو انیسویں صدی کے ذہنی فنکاروں نے ان تصانیف کو

Abdullah Shaher Al-Qahtani Office

Certified by Acct No 267

For Audit And Accounting Advisor
القحطاني / ١٧٥ - ٢٠١٦

السباري بن

شركة الاتصالات السعودية

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالد بن عبد العزيز بن نايف - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد الله - ج 267 - قتيبي
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 ١١٤٩٤١١١٨: تليفون

شارع البلدية - مركز حس - ن هادي التجاري - برج ١ - مكتب ١١٥ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

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

info@ashahberg.com • Tel: 754.411.1111



(٢)

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية لجمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي (جازان):

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

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 الخاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

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 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.

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة -استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في الخاسبة 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 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.

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن عبد العزيز التجاري - تليفون: ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ١١٤٩٤١١١٨
جدة: شارع البلدية - مركز حسنة هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٣)

-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 .

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 فيما يخص المنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

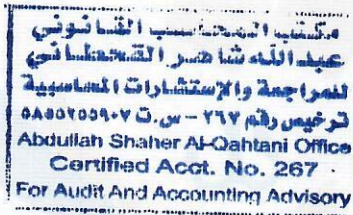
خميس مشيط في : ٢٠٢٣/٠٣/٠٤ م

الموافق : ١٤٤٤/٠٨/١٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان

ترخيص رقم (٢٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
النقد وما في حكمه	(٤)	١١٧,٠٥٠,٠٠
ارصدة مدينة	(٥)	٧,٥٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٢٤,٥٥٠,٠٠
الأصول غير المتداولة:		
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٢,٤٩٧,٩٤٤,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٣,٦٥٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,١٤٧,٩٤٤,٠٠
إجمالي الأصول		٦,٢٧٢,٤٩٤,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول		
الإلتزامات متداولة:		
مصروفات مستحقة	(٨)	١٠٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٠٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٠٠,٠٠٠,٠٠
صافي الأصول:		
صافي الأصول غير المقيمة	(٩)	٦,١٢٢,٤٩٤,٠٠
صافي الأصول المقيمة	(١/٩)	٥٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٦,١٧٢,٤٩٤,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٦,٢٧٢,٤٩٤,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(٥)

جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان

ترخيص رقم (٢٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح	البيان
٣٧,٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧,٣٥٠,٠٠٠	(١٠)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١)	المنح الحكومية
٢,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠		اشتراكات الأعضاء
٢,٢٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٢٠٨,٠٠٠	(١٢)	تبرعات عينية
١,٥٠٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٥٠٤,٠٠٠		أرباح بيع أصول
٩٣,٢٦٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٢٦٢,٠٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
(١١٢,٢٠٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١٢,٢٠٨,٠٠٠)	(١٣)	المصروفات والخسائر: مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٠٥٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩,٠٥٦,٠٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(١٢١,٢٦٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢١,٢٦٤,٠٠٠)		مجموع المصروفات
(٢٨,٠٠٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٨,٠٠٢,٠٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٦,٢٠٠,٤٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٤٩٦,٠٠٠		الحركة على رصيد صافي الأصول خلال العام
٦,١٧٢,٤٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,١٧٢,٤٩٤,٠٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٩٠٢٥
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان

ترخيص رقم (٢٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي	البيان
(٢٨,٠٠٢,٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٩,٠٥٦,٠٠	التغير في صافي الأصول
(٧,٥٠٠,٠٠)	<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠٠,٠٠٠,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٧٣,٥٥٤,٠٠	<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
	التغير في ارصدة ذمم مدينة
	التغير في ارصدة المصروفات المستحقة
	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
(٢,٥٥٠,٤٩٦,٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٤٣,٤٩٦,٠٠	إضافات أصول ثابتة
(٣,٦٥٠,٠٠٠,٠٠)	أصول ثابتة مستبعدة بالصافي
(٦,١٥٧,٠٠٠,٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٦,٢٠٠,٤٩٦,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٦,٢٠٠,٤٩٦,٠٠	التغير في ارصدة صافي الأصول الغير مقيدة
١١٧,٠٥٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٠,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
١١٧,٠٥٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

يتمثل التغير في أرصدة الأصول غير المقيدة المعاملات غير النقدية وهو عبارة عن إضافة أصول الجمعية المنقولة من الجمعية الأم .
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(2)

جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان

ترخیص رقم (۲۲۴۸)

جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٦) : الأصول الثابتة وجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الرصيد التقري في		مجموع الاستهلاك						التكلفة		نسبة	
		المجموع في	استيعادات	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استيعادات العام	إضافات العام	الرصيد في	الاستهلاك	
٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٠/٠١	٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٠/٠١	٢٠٠٢/١٢/٣١	٢٠٠٢/١٠/٠١	٢٠٠٢/١٠/٠١				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
١,٧١٥,٣٥٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٧١٥,٣٥٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٧١٥,٣٥٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	ارضي
٦٧٥,٨٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٧٨,١٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٧٨,١٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٤	منبئي
١٠١,٧٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٣٠	سيارات
٢,٤٩٧,٩٤٤,٠٠٠	٧,٥٥٢,٠٠٠	١,٥٠٤,٠٠٠	٩,٠٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٠٥,٤٩٦,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٤٩٦,٠٠٠		٠,٠٠٠		الإجمالي

مكتبها المحاسب القانوني
عبد الله شاہر القحطاني
للإدارة والمحاسبة
٢١٧ - ب. ٥٥٥٥٥٠٠
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية عن فترة المالية من ٢٤/٠٢/٢٠٢٢م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٢م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٢٢٤٨) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بتاريخ ٢٣/٧/١٤٤٣ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم / الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ

سريان الترخيص : الترخيص ساري حتى ٢٣/٧/١٤٤٧ هـ .

٢/١ : هذه اول قوائم تصدر للجمعية باسم جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي (جازان) بترخيص رقم (٢٢٤٨) بتاريخ ٢٣/٠٧/١٤٤٣ هـ وهذه الجمعية عبارة عن فرع مستقل من جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي رقم تسجيل (٣٤٠) .

٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الى تحقيق ما يلي :

- ١ - توعية افراد المجتمع على الاعتماد على الذات والتنمية الشخصية .
- ٢ - توعية المجتمع بمتطلبات سوق العمل وتأهيلهم على المهارات الاساسية .
- ٣ - تقديم التوعية و الاستشارات لأفراد المجتمع بمتطلبات التنمية والخدمات الاجتماعية للمجتمع المحلي .
- ٤ - توعية افراد المجتمع بافضل السبل لمواجهة المشكلات الاجتماعية .
- ٥ - تاهيل الكوادر المتخصصة في مجال التوعية والتاهيل الاجتماعي .
- ٦ - تقديم دعم الدراسات و البحوث التي تتناول الظواهر و المشكلات الاجتماعية.

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 و وفقاً للمعايير واللوائح و الأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت غير الهادفة 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 لاقرب 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 قيمت 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 .

جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك علي 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 .

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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة 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 أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول 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 اصول 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 .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتنها 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 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 طبعي 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 المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

(10)

جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية عن فترة المالية من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الاهلي (عام) ح/١٦٤٠٩	ريال سعودي
المجموع	١١٧,٠٥٠,٠٠
٥- ذمم مدينة :	١١٧,٠٥٠,٠٠

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ذمم مدينة باسم لولة محمد شوعي جمالي	ريال سعودي
المجموع	٧,٥٠٠,٠٠
	٧,٥٠٠,٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

تم خلال العام اضافة الصكوك الخاصة بالجمعية (المنقولة من الجمعية الأم) وقد تم تقييمها من قبل شركة كيان القيمة للتقييم العقاري ترخيص رقم (١٢١٠٠٠١٥٨٧) وبيانها كما يلي:

رقم الصك	التاريخ	قيمة الأرض	قيمة المبنى	الإجمالي	ملاحظات
472,011,007,061	١٤٤٣/١١/٢٧ هـ	١٤٠,٤١٧,٠٠	٣٦٥,٠٠٠,٠٠	٥٠٥,٤١٧,٠٠	المبنى مسجل ضمن مشروعات تحت التنفيذ
472,004,005,263	١٤٤٣/١١/٢٨ هـ	١٠,٤٩١,٠٠	٠,٠٠	١٠,٤٩١,٠٠	0
272,004,005,264	١٤٤٣/١١/٢٨ هـ	٣٠٠,٧٥٠,٠٠	٦٧٨,١٣٨,٠٠	٩٧٨,٨٨٨,٠٠	0
الإجمالي		١,٧١٥,٣٥٨,٠٠	٤,٣٢٨,١٣٨,٠٠	٠,٠٠	0

٧. مشروعات تحت التنفيذ

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مشروعات تحت التنفيذ	ريال سعودي
المجموع	٣,٦٥٠,٠٠٠,٠٠
	٣,٦٥٠,٠٠٠,٠٠

الأرض المقام عليها المبنى كمشروعات تحت التنفيذ تم تقييمها من شركة كيان القيمة للتقييم العقاري بمبلغ ١٤٠,٤١٧ وذلك قيمة الأرض و قيمة المبنى تحت الانشاء بقيمة ٣٦٥,٠٠٠ بصل رقم ٧٢٠١١٠٠٧٠٦١ بتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٧ هـ .

٨- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب مستحقة للمدير التنفيذي باسم : هادي علي هادي بحاري	ريال سعودي
المجموع	١٠٠,٠٠٠
	١٠٠,٠٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(11)
جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الحركة خلال العام	٦,٢٠٠,٤٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٤٩٦,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)
رصيد آخر المدة	٦,١٢٢,٤٩٤,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,١٧٢,٤٩٤,٠٠٠

تتمثل الحركة خلال العام قيمة الأصول الثابتة و مشروعات تحت التنفيذ التي تم نقلها من الجمعية الأم بعد إعادة تقييمها.

١/٩- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
منح حكومية - تأسيس	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات عامة	٣٧,٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧,٣٥٠,٠٠٠
المجموع	٣٧,٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧,٣٥٠,٠٠٠

١١- المنح الحكومية :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي
منح حكومية - تأسيس	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

١٢- التبرعات العينية :

البيان	برنامح محاسبي (محاسبي) من شركة قيود الاجمالي
الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢,٢٠٨,٠٠٠
ريال سعودي	٢,٢٠٨,٠٠٠

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	الرواتب والأجور تكاليف مهنية واستشارات مصاريف اشتراكات المجموع
الفترة المالية من ٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	١١٢,٢٠٨,٠٠٠
ريال سعودي	١١٢,٢٠٨,٠٠٠

