

جمعية الاعلام الرقمي
نجران - المملكة العربية السعودية
الميزانية العمومية
كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

المحتويات :

- تقرير مراجع الحسابات المستقل (ص ٢،١)
- قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م ص (٣)
- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٠/١٠/١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٠٣١ م ص (٤)
- قائمة التغير في صافي الأصول عن الفترة من ٢٠٢٠/١٠/١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٠٣١ م ص (٥)
- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٠/١٠/١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٠٣١ م ص (٦)
- إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م (من ص ٦ إلى ص ١١)

تقرير المراجع المستقل

**السادة / جمعية الإعلام الرقمي
(جمعية خيرية)
نجران - المملكة العربية السعودية**

المحترمين

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للسادة / جمعية الإعلام الرقمي - (جمعية خيرية) ، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ٢٠٢٠/١٠/١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١م ، (سنة مالية قصيرة) وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المطلق :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، أننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما إننا ألزمتنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة :

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح - بحسب ما هو ملائم - عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك .

أن المكلفين بالحكومة وهم إدارة الجمعية مسئولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .
مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، يعد التأكيد المعقول مستو عالٍ من التأكيد ، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده ، يمكن أن تنتج التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان من المتوقع - إلى حد معقول - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



**السادة / جمعية الإعلام الرقمي
(جمعية خيرية)
نجران - المملكة العربية السعودية**

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة كما نقوم ايضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا، ان مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد اكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ لان الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فاعلية انظمة الرقابة الداخلية للجنة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي استناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بإحداث أو ظروف قد تثير شك كبير حول قدرة الجمعية على الاستمرار في اعمالها. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، او تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى عدم استمرار الجمعية في أعمالها.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الانشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية، كما اننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بعملية المراجعة للجمعية، ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه اننا قد التزمنا بالمتطلبات الاخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال، ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والامور الأخرى التي يعتقد - الى حد معقول - انها قد تؤثر على استقلالنا، وسبل الحماية لها ان لزم الامر.

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى :

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل لجمعية الإعلام الرقمي - (جمعية خيرية) تتفق مع متطلبات الانظمة السعودية فيما يتعلق بإعداد

وعرض القوائم

التاريخ: ٢٠٢١/٠٦/٠٢ م

الموافق: ١٤٤٢/١٠/٢١ هـ

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم ٢٦٨

تاريخه ١٤١٠/٠٧/١٨ هـ



جمعية الإعلام الرقمي

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

الميزانية العمومية كما هي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان _____ ان إيضاح ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
هريـال

الإصول _____ ول:

الأصول المتداولة _____ :-

البنـ _____ وك (٤) ٥٤٠٠

إجمالي الأصول المتداولة ٥٤٠٠

الأصول غير المتداولة _____ :-

صافي الاصول الثابتة (٥) ١٢٦٦٥

إجمالي الأصول غير المتداولة ١٢٦٦٥

إجمالي الأصول _____ ١٨٠٦٥

الالتزامات وصافي الأصول

الالتزامات المتداولة _____ :-

ذمم وأرصدة دائنة (٦) ٢٤٦٠٠

إجمالي الالتزامات المتداولة ٢٤٦٠٠

صافي الأصول _____ ول:-

صافي الأصول _____ ٦٥٣٥

إجمالي صافي الأصول ٦٥٣٥

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول ١٨٠٦٥

الإيضاحات المرفقة (١) إلى الرقم (٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية الإعلام الرقمي

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٢٠٢٠/١٠/٠١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيـ	ان	ايضاح	غير المقيدة	المقيدة	أوقـ	الإجمـ
هـريـ	هـريـ	هـريـ	هـريـ	هـريـ	هـريـ	هـريـ
الإيرادات والمكاسب:-						
اشتراكات	٥٤٠٠	...	...	...	٥٤٠٠	
تبرعات نقدية	٢٢٠١٩	...	...	...	٢٢٠١٩	
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٧٤١٩	...	...	...	٢٧٤١٩	
المصروفات والخسائر:-						
المصروفات العمومية والإدارية (٧)	٣٣٩٥٤	...	...	...	٣٣٩٥٤	
إجمالي المصروفات والخسائر	(٣٣٩٥٤)	...	...	...	(٣٣٩٥٤)	
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	(٦٥٣٥)	...	...	...	(٦٥٣٥)	
صافي الأصول في بداية الفترة	...	...	...	...	...	
صافي الأصول في نهاية الفترة	(٦٥٣٥)	...	...	...	(٦٥٣٥)	

لإيضاحات المرفقة (١) إلى الرقم (٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية الإعلام الرقمي

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

قائمة التغير في صافي الأصول

عن الفترة من ٢٠٢٠/١٠/٠١ إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	غير مقيمة	مقيمة	أوقاف	الإجمالي
هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال
الرصيد في ٢٠٢٠/١٠/٠١ م	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
التغير في صافي الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	(٦٥٣٥)	٠٠٠	٠٠٠	(٦٥٣٥)
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	(٦٥٣٥)	٠٠٠	٠٠٠	(٦٥٣٥)



جمعية الإعلام الرقمي

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٠/١٠/٠١ م إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيـ	ان	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
هـ	ريـ	ال
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:-		
التغير في صافي أنشطة التشغيل	(٦٥٣٥)	
بنود لا تحتاج إلى نقدية:-	٢٣٥	
صافي الدخل بعد التغيرات	(٦٣٠٠)	
التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:-		
التغير في ذمم أرصدة دائنة	٢٤٦٠٠	
صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية	٢٤٦٠٠	
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٨٤٠٠	
التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار:-		
التغير في الأصول الثابتة	(١٢٩٠٠)	
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(١٢٩٠٠)	
صافي الزيادة في النقدية أو ما يعادلها	٥٤٠٠	
صافي النقدية أول الفترة	٠٠٠	
صافي النقدية آخر الفترة	٥٤٠٠	

الإيضاحات المرفقة (١) إلى الرقم (٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية الإعلام الرقمي

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

نبذة عن الجمعية وأهم السياسات المحاسبية :-

إيضاح رقم (١) تعريف بالجمعية:-

جمعية الإعلام الرقمي - المملكة العربية السعودية - مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٣٨) بتاريخ ١٣/٠٨/١٤٤١هـ تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية بنجران .
نطاق الخدمات :- نجران - مدينة نجران

النشاط :-

(إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

العرف المحاسبي : يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية الأساس المحاسبي : يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها فيما عدا التبرعات والاشتراكات والإيرادات الأخرى يتم تسجيلها على مبدأ الأساس النقدي وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

النقد وما في حكمه : يتمثل في النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك

الأصول غير المقيدة : الأصول غير المقيدة هي جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبالتالي فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات مالية أو أصولاً غير ملموسة

الأصول المقيدة: هي جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود من جانب المتبرع وتلك القيود تكون مرتبطة باستخدام الأصل لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً ، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصولاً ثابتة غير ملموسة .

أصول الأوقاف: تعتبر أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة والمحافظة عليها وعدم بيعها أو استثمارها لتوفير مصدر دخل .



إيضاحات حول القوائم المالية

المدينون التجاريون : تظهر أرصدة المدينون بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيل هل عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للمدينين يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

ممتلكات ومعدات: تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة فيما عدا الأراضي المملوكة حيث تظهر بالتكلفة ويجرى احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ، يحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها حسب النسبة المبينة في الجدول بإيضاح رقم (٦)

الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة : يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير

الإيرادات والمصروفات: تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي

(أ) الإيرادات ١/ - الاشتراكات والتبرعات والزكاة وإعانة الوزارة والإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي

٢/ - إيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق

(ب) المصروفات ب/١ - المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

ب/٢ - المصروفات والمساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي

التبرعات العينية : يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترية على هذا الأساس

التدفقات النقدية: يتم إعداد التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

السنة المالية: السنة المالية التي يمثلها القوائم المالية عن الفترة من ١/١٠/٢٠٢٠م إلى ٣١/١٢/٢٠٢٠م

(٣) عام :-

- العملة المعدة بها الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي

- تم تقريب الأرقام الواردة في الميزانية لأقرب ريال سعودي

- هذه أول قوائم مالية يتم اعتمادها من مكتب محمد وبران آل كليب محاسبون ومراجعون قانونيون.



تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (٤) نقدية لدى البنوك :-

بلغ الرصيد الدفترى بالبنوك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م مبلغ ٥٤٠٠ ريال بيانه كالتالي :-

البـ	٢٠٢٠/١٢/٣١
مصرف الراجحي ح / ٢٠٥٦٠٨٠١٨٨١١٤٤١	٥٤٠٠
الإجمـالي	٥٤٠٠



جمعية الإعلام الرقمي

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (5) الأصول الثابتة واستهلاكاتها :-

البيان	التكلفة في ٢٠٢٠/١٠/٠١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك السابق	قسط استهلاك الفترة	مجموع الاستهلاك الحالي	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
أثاث ومفروشات	٠٠٠	٢٤٠٠	٢٤٠٠	%١٥	٠٠٠	٦٠	٦٠	٢٣٤٠
أجهزة الكترونية	٠٠٠	١٠٥٠٠	١٠٥٠٠	%١٠	٠٠٠	١٧٥	١٧٥	١٠٣٢٥
الإجمالي	٠٠٠	١٢٩٠٠	١٢٩٠٠		٠٠٠	٢٣٥	٢٣٥	١٢٦٦٥



