

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار

(لجنة أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار، (اللجنة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار (اللجنة) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن اللجنة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 تقييم قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية اللجنة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك . إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجنة.





مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجنة
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف اللجنة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٥ جمادى الثاني ١٤٤٢ هـ

١٨ يناير ٢٠٢١ م

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٠)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٤٨٥,٨٤١	٣٦٩,٥٠٥	٣	النقد وما في حكمة
٤٨٥,٨٤١	٣٦٩,٥٠٥		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٧,٤٣٠	٧٨,٢٤٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٧,٤٣٠	٧٨,٢٤٠		إجمالي أصول غير متداولة
٥١٣,٢٧١	٤٤٧,٧٤٥		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			صافي الأصول
٢٣٣,٦٦٠	٢٢٨,٩٣٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢٧٩,٦١١	٢١٨,٨٠٩	٨	صافي الأصول المقيدة
٥١٣,٢٧١	٤٤٧,٧٤٥		إجمالي صافي الأصول
٥١٣,٢٧١	٤٤٧,٧٤٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٠)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥	.	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٥٥٨,٠٠٠
	.	.	.	.
	٢٩٠,٨٠٢	(٢٩٠,٨٠٢)	.	.
	٢٩٠,٨٠٢	(٦٠,٨٠٢)	٢٣٠,٠٠٠	٥٥٨,٠٠٠
٦	(١٥٢,٠٣٦)	.	(١٥٢,٠٣٦)	(١٧٤,٨٨٩)
	.	.	.	(١٤,٠٠٠)
٧	(١٣٨,٧٦٦)	.	(١٣٨,٧٦٦)	(٨٩,٥٠٠)
٤	(٤,٧٢٤)	.	(٤,٧٢٤)	(٤,٦٣٠)
	(٢٩٥,٥٢٦)	.	(٢٩٥,٥٢٦)	(٢٨٣,٠١٩)
	(٤,٧٢٤)	(٦٠,٨٠٢)	(٦٥,٥٢٦)	٢٧٤,٩٨١
	٢٣٣,٦٦٠	٢٧٩,٦١١	٥١٣,٢٧١	٢٣٨,٢٩٠
	٢٢٨,٩٣٦	٢١٨,٨٠٩	٤٤٧,٧٤٥	٥١٣,٢٧١

الإيرادات والمكاسب:
الإعانات الحكومية
صافي الأصول المحررة من القيود
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر:
مصروفات الأنشطة
مصروفات محملة على النشاط
المصروفات العمومية والإدارية
مصروف استهلاك الأصول الثابتة
إجمالي المصروفات والخسائر
التغير في صافي الأصول خلال العام
صافي الأصول في بداية العام
صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٠)

العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٧٤,٩٨١	(٦٥,٥٢٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
٤,٦٣٠	٤,٧٢٤	تعديلات لبنود غير نقدية
٢٧٩,٦١١	(٦٠,٨٠٢)	(+) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
(٤,٧٢٥)	.	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
.	.	مصرف وفات مستحقة
٢٧٤,٨٨٦	(٦٠,٨٠٢)	دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٥٠٠)	(٥٥,٥٣٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
	.	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
	.	شراء الأصول غير الملموسة
(١٠,٥٠٠)	(٥٥,٥٣٤)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	.	قروض طويلة الأجل
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٦٤,٣٨٦	(١١٦,٣٣٦)	صافي التغير في النقد خلال العام
٢٢١,٤٥٥	٤٨٥,٨٤١	رصيد النقد في بداية السنة
٤٨٥,٨٤١	٣٦٩,٥٠٥	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعمار
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٠)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

١- تعريف باللجنة والفترة المالية :

١.١ نبذة مختصرة عن اللجنة.

العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية - لجنة تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٤٠) في تاريخ ٣٠ / ٠٣ / ١٤٣٦ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي العمار

٢.١ أهداف اللجنة

تتمثل أهداف اللجنة فيما يلي :-
خدمة المجتمع والبيئة، ولا تهدف لأي ربح مادي.
* نشاط اجتماعي وتنفيذ مشاريع لخدمة المجتمع من النواحي الاجتماعية والثقافية والرياضية.
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجنة

٣.١ الفترة المالية

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠٢٠/١/١ م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٢.٢ أساس القياس

تتبع اللجنة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء .



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعمار
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٠)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة اللجنة بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة اللجنة.

٦-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تُحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٧-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٨-٢ الذمم المدينة والدفعات المقدمة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل .
يتم تجنيد مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٩-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية .

١١-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى اللجنة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعمار

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٠)

العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

١٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٣-٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء التقييد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة.
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل اللجنة
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء التقييد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة

١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصنقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها اللجنة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قليلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصنقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات اللجنة

١٥-٢ المصروفات والخسائر

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف اللجنة، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع اللجنة السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

١٦-٢ العملات الأجنبية

- في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٧-٢ النقد والنقد الممثل

- لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد الممثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

١٨-٢ قائمة التدفقات النقدية:

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

١٩-٢ التبرعات:

- يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها اللجنة من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي اللجنة للتبرع من قبل المتبرعين.

٢٠-٢ التبرعات العينية :

- يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٠)

العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٨٥,٨٤١	٣٦٩,٥٠٥	نقد بالبنوك
٤٨٥,٨٤١	٣٦٩,٥٠٥	



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٠)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

نسبة الإهلاك:	اثاث ومفروشات	اجهزه والالات	أجهزة التدفئة	لوحات معدنية	بيت شعر	المجموع
نسبة الإهلاك:	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥		
التكلفة:						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠,٧١٤	١٠,٠٠٠	٤,٢٠٠	٣,٢٠٠		٤٨,١١٤
إضافات	٦,٧٨٤	.	١,١٥٠	.	٤٧,٦٠٠	٥٥,٥٣٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٧,٤٩٨	١٠,٠٠٠	٥,٣٥٠	٣,٢٠٠	٤٧,٦٠٠	١٠٣,٦٤٨
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٩,٥٧٤	٦,٣٠٠	٢,٧٣٠	٢,٠٨٠		٢٠,٦٨٤
إهلاك العام	٢,١١٤	١,٥٠٠	٦٣٠	٤٨٠	.	٤,٧٢٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١١,٦٨٨	٧,٨٠٠	٣,٣٦٠	٢,٥٦٠	.	٢٥,٤٠٨
صافي القيمة الدفترية:						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢١,١٤٠	٣,٧٠٠	١,٤٧٠	١,١٢٠	.	٢٧,٤٣٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٥,٨١٠	٢,٢٠٠	١,٩٩٠	٦٤٠	٤٧,٦٠٠	٧٨,٢٤٠



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٠)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٥- اعانة الوزاره

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٥٨,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	دعم الوزاره
٥٥٨,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	

٦- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	برنامج الاسر المنتجة
١٥,٠٠٠	-	برنامج ذوي الاحتياجات الخاصة
٩,٤٤٤	-	برنامج مسرح الطفل التلافيهي
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	برنامج عيدنا في حينا
٣٠,٠٠٠	-	برنامج اقتصاديات الشباب
١٥,٠٠٠	-	برنامج تكريم الطلاب المتفوقين
١٦,٦٦٧	-	برنامج معاضد الرهاب والفكر
٥,٠٠٠	-	برنامج اليوم العالمي لمكافحة
٦,٦٦٧	-	برنامج العيقرى الصغير
١٦,٠٠٠	١٣,٨٣٥	برنامج الديوانية الاجتماعية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	برنامج الاحتفال باليوم الوطني
١١,١١١	٢١,٦٦٧	برنامج تنمية المواهب الشبابية
١٥,٠٠٠	١٦,٦٦٧	برنامج ملتقى الطفل الترفيهي
-	٨,٠٠٠	برنامج حياتنا والتقنية
-	١٥,٠٠٠	برنامج انا منضبط - جائحة كورونا
-	١٠,٠٠٠	برنامج الجودة الشامل
-	٦,٨٠٠	طريقي الى سوق العمل
-	٥,٩٠٠	برنامج الامن الاجتماعي النسائي
-	١٦,٦٦٧	برنامج العمل التطوعي
-	١,٠٠٠	التوعية بمنصة مدرستي
-	١,٥٠٠	اليوم العالمي للمعلم
-	-	نادى الابتكار والابداع
١٧٤,٨٨٩	١٥٢,٠٣٦	



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٠)
 العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

٧- مصروفات عمومية وإدارية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	
٧١,٥٠٠	٧٥,٣٠٠	الرواتب ومافي حكمها
١٨,٠٠٠	١٥,٥٠٠	الايجارات
-	٤,٤٧٩	قرطاسية ومطبوعات
-	٥,٠٠٩	ضيافة ونظافة
-	٧,٢٩٠	دعاية وإعلان
-	٢,٣٦٠	محروقات ومصروفات السيارات
-	١٣,٩٩٥	صيانة واصلاح
-	٢,٠٠٠	كهرباء وهاتف
-	٩,٧٣٣	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٢,٦٠٠	أجور عمال نظافة
-	٥٠٠	مصاريف الحوكمه
<u>٨٩,٥٠٠</u>	<u>١٣٨,٧٦٦</u>	

٨- صافي الأصول المقيدة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	
٢٧٩,٦١١	٢١٨,٨٠٩	اعانة الوزارة
<u>٢٧٩,٦١١</u>	<u>٢١٨,٨٠٩</u>	

