



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعمار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤٠)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل عن السنة
المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : الشارع العام - عمارة تركي الملا - الدور الثاني - هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعمار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤٠)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية



الفهرس

الصفحة	الموضوع
(-)	تقرير المراجع المستقل
(١)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
(٢)	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
(٣)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
(٤ - ٦)	إيضاحات حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار

تقرير المراجع المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار في ٢٠١٨/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

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

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة اللجنة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة اللجنة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار في ٢٠١٨/١٢/٣١ ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:

* تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالعمار في ٢٠١٨/١٢/٣١ وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
* الحصول على فهمهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجنة.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ: ٢٠١٩/٠٦/٢٦

الموافق: ٢٠١٩/٠٣/٠٣

مكتب الرئيسي: ص.ب. ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ فاكس: ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام: ص.ب. ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف: ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس: ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريده: ص.ب. ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف: ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس: ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة: ص.ب. ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف: ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس: ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة: الشارع العام - عمارة تركي الملا - الدور الثاني - هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس: ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعمار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤٠)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠١٨ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي
الاصول :-			
الاصول المتداولة :-			
التقدي لدى البنوك	(٤)	٢٢١,٤٥٥	٢٣٧,٥٠٥
اجمالي الاصول المتداولة		٢٢١,٤٥٥	٢٣٧,٥٠٥
الاصول الثابتة (صافي)	(٥)	٢١,٥٦٠	٢٦,١٩١
اجمالي الاصول والموجودات		٢٤٣,٠١٥	٢٦٣,٦٩٦
الالتزامات وصافي الاصول :-			
الالتزامات المتداولة :-			
المصروفات المستحقة		٤,٧٢٥	--
اجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٧٢٥	--
صافي الاصول :-			
صافي الاصول غير المقيدة		٢٣٨,٢٩٠	٢٦٣,٦٩٦
صافي الاصول المقيدة		--	--
صافي الاصول		٢٣٨,٢٩٠	٢٦٣,٦٩٦
اجمالي الالتزامات وصافي الاصول		٢٤٣,٠١٥	٢٦٣,٦٩٦

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية)



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعمار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٠)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية ٢٠١٨/١٢/٣١م

٢٠١٧م	٢٠١٨م	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ملاحظات	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٥١,٥٠٠	١٤٥,٤٠٠	--	--	١٤٥,٤٠٠		الإيرادات والمكاسب :-
٢,٥٠٠	--	--	--	--		دعم الوزارة
٢٥٤,٠٠٠	١٤٥,٤٠٠	--	--	١٤٥,٤٠٠		تبرعات
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :-
٨٨,٩٠٠	٨٦,٠٠٠	--	--	٨٦,٠٠٠	(٦)	المصروفات والأنشطة
٤٨,٥٠٠	٧٧,٠٢٥	--	--	٧٧,٠٢٥	(٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٤,٦٣١	٤,٦٣١	--	--	٤,٦٣١		إهلاك الأصول الثابتة
١٤٢,٠٣١	١٦٧,٦٥٦	--	--	١٦٧,٦٥٦		إجمالي المصروفات والخسائر
١١١,٩٦٩	(٢٢,٢٥٦)	--	--	(٢٢,٢٥٦)		التغير في صافي الأصول
--	(٣,١٥٠)	--	--	(٣,١٥٠)		مصاريف سنوات سابقة
١٥١,٧٢٧	٢٦٣,٦٩٦	--	--	٢٦٣,٦٩٦		صافي الأصول في بداية السنة
٢٦٣,٦٩٦	٢٣٨,٢٩٠	--	--	٢٣٨,٢٩٠		صافي الأصول في نهاية السنة

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية)



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعمار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤٠)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

البيان	٢٠١٨ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي
<u>الأنشطة التشغيلية:-</u>		
الزيادة (النقص) في صافي الاصول	(٢٥,٤٠٦)	١١١,٩٦٩
استهلاك الاصول	٤,٦٣١	٤,٦٣١
الزيادة (النقص) في المصروفات المستحقة	٤,٧٢٥	--
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(١٦,٠٥٠)	١١٦,٦٠٠
<u>الأنشطة الاستثمارية:-</u>		
إضافات الاصول الثابتة	--	--
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	--	--
<u>الأنشطة التمويلية:-</u>		
نقدية داخلية من تبرعات لأوقاف اللجنة	--	--
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	--	--
صافي التغير في النقد	(١٦,٠٥٠)	١١٦,٦٠٠
رصيد النقد في بداية السنة	٢٣٧,٥٠٥	١٢٠,٩٠٥
رصيد النقد حتى نهاية السنة	٢٢١,٤٥٥	٢٣٧,٥٠٥

(الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية)



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعمار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤٠)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

إيضاح (١): الكيان القانوني :-

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعمار في العمار تمارس نشاطها بناء على قرار مجلس الوزراء رقم (١٦١) بتاريخ ١٤٢٨/٠٥/١١هـ وبموجب القواعد التنفيذية لمراكز التنمية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٩٦٤٩٩) بتاريخ ١٤٣١/١٠/١٠هـ بالموافقة على تشكيل لجنة التنمية الاجتماعية بالعمار في العمار والمسجلة في سجل اللجان برقم (٤٤٠) وتاريخ ١٤٣٦/٠٣/٢٠هـ تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية بعنيزة .

إيضاح (٢): السياسات المحاسبية :-

- (أ) تتبع اللجنة مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج الأعمال، أما قائمة التدفقات النقدية فقد أعدت على الأساس النقدي .
- (ب) تقوم اللجنة بتسجيل موجوداتها ومطلوباتها بموجب التكلفة التاريخية .
- (ج) تقوم اللجنة باحتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت وقد حددت نسب الاستهلاك كالتالي :-

الموجودات	الأثاثات	الأجهزة والآلات	المكيفات	لوحات
النسبة	١٠%	١٥%	١٥%	١٥%

(د) تم إعداد القوائم المالية حسب معايير المنشأة غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

إيضاح (٣): عام :-

- (أ) العملة المعدة بما القوائم المالية هي الريال السعودي .
- (ب) تم تقريب المثلثات بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .
- (ج) تغطي السنة ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتي ٢٠١٨/١٢/٣١ م .

إيضاح (٤): النقد لدى البنوك :-

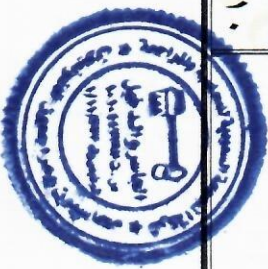
البيان	٢٠١٨ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي
مصرف الراجحي ح/ ١٧٤٧٧٣	٢٢١,٤٥٥	٢٣٧,٥٠٥
الإجمالي	٢٢١,٤٥٥	٢٣٧,٥٠٥



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالعمار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤٠)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م تنمة

إيضاح (٥): الأصول الثابتة واستهلاكها المتراكمه :-

الإجمالي ريال سعودي	لوحات ريال سعودي	مكيفات ريال سعودي	أجهزة وآلات ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	البنيان
تكلفة الأصول :-					
٣٧,٦١٤	٣,٢٠٠	٤,٢٠٠	١٠,٠٠٠	٢٠,٢١٤	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/٠١/٠١ م
٣٧,٦١٤	٣,٢٠٠	٤,٢٠٠	١٠,٠٠٠	٢٠,٢١٤	تكلفة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
الاستهلاكات :-					
١١,٤٢٣	١,١٢٠	١,٤٧٠	٣,٣٠٠	٥,٥٣٣	تجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٠١/٠١ م
٤,٦٣١	٤٨٠	٦٣٠	١,٥٠٠	٢,٠٢١	إهلاك العام
١٦,٠٥٤	١,٦٠٠	٢,١٠٠	٤,٨٠٠	٧,٥٥٤	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢١,٥٦٠	١,٦٠٠	٢,١٠٠	٥,٢٠٠	١٢,٦٦٠	صافي الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢٦,١٩١	٢,٠٨٠	٢,٧٣٠	٦,٧٠٠	١٤,٦٨١	صافي الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
---	%١٥	%١٥	%١٥	% ١٠	نسبة الإهلاك



إيضاح (٦): مصروفات البرامج والأنشطة :-

إيضاح (٧): المصروفات العمومية والإدارية :-