

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدوس
تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية ببرح
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٤٢,١٦٦	٣٢١,٧٣٧	(٣)	النقد لدي البنوك
٢٤٢,١٦٦	٣٢١,٧٣٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠,٨٠٠	١٧,٠٢٥	(٤)	صافي العقارات والالات والمعدات
٢٠,٨٠٠	١٧,٠٢٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٦٢,٩٦٦	٣٣٨,٧٦٢		اجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	-		مصروفات مستحقة
٥,٠٠٠	-		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٥٧,٩٦٦	٣٣٨,٧٦٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢٥٧,٩٦٦	٣٣٨,٧٦٢		مجموع صافي الأصول
٢٦٢,٩٦٦	٣٣٨,٧٦٢		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	غير مقيدة	إيضاح
			الإيرادات والمكاسب
٢٢٧,٤٢٨	١٩٦,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠	التبرعات النقدية العامة
٨٨,٧١٥	-	-	التبرعات العينية
٢٧١,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	(٥) اعانات الوزارة
٥٨٧,١٤٣	٤٥٦,٠٠٠	٤٥٦,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر
٧٤٥,٢٥٤	٢٩٣,٦٨٠	٢٩٣,٦٨٠	(٦) مصروفات الأنشطة
١٦٣,٩١١	٧٧,٧٤٩	٧٧,٧٤٩	(٧) المصروفات العمومية والادارية
-	٣,٧٧٥	٣,٧٧٥	(٤) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٠٩,١٦٥	٣٧٥,٢٠٤	٣٧٥,٢٠٤	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٢٢,٠٢٢)	٨٠,٧٩٦	٨٠,٧٩٦	التغير في صافي الاصول
٥٧٩,٩٨٨	٢٥٧,٩٦٦	٢٥٧,٩٦٦	صافي الاصول بداية الفترة
٢٥٧,٩٦٦	٣٣٨,٧٦٢	٣٣٨,٧٦٢	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٢٢,٠٢٢)	٨٠,٧٩٦	التغير في صافي الأصول
-	٣,٧٧٥	إهلاك العقارات والالات والمعدات
(٣٢٢,٠٢٢)	٨٤,٥٧١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	مصروفات مستحقة
١٣٩,٤٤٥	-	ايرادات مستحقة
(١٧٧,٥٧٧)	٧٩,٥٧١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٧٧,٥٧٧)	٧٩,٥٧١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٤١٩,٧٤٣	٢٤٢,١٦٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٤٢,١٦٦	٣٢١,٧٣٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدوس ، تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية ببرحرح ، مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧) بتاريخ ١٤٠٩/٧/١ هـ .

مركزها الرئيسي المنسق - الباحة - المملكة العربية السعودية.

تتمثل اهداف اللجنة طبقاً لنظامها الاساسى :-

- نشر الوعي الاجتماعى بين المواطنين ورفع مستوى المعيشة فى كافة المجالات الاجتماعية والصحية والثقافية والاقتصادية والمهنية .
- العمل على احداث التغيرات الاجتماعية المرغوبة وفق التعاليم الاسلامية لتحقيق الاستقرار الاجتماعى للاسرة عن طريق توفير الخدمات المختلفة تعليمية وصحية .
- توفير وسائل الرعاية المناسبة للشباب والاستفادة من طاقاتهم فى تطوير المجتمع والنهوض به .
- المعاونة فى نشر التعليم والقضاء على الامية بين الاهالى .
- اعداد البحوث والدراسات الاجتماعية التى تطلبها أنشطة وخدمات اللجنة .
- بث الوعي المعرفى وذلك عن طريق مكتبة اللجنة التى تشمل على مختلف العلوم والمعارف المختلفة .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها اللجنة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع اللجنة السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل , وأن تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف اللجنة , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والالات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجنة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%
اجهزة كهربائية ومكتبية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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.

(٣) النقد لدي البنوك

مصرف الراجحي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٤٢،١٦٦

٣٢١،٧٣٧

٢٤٢،١٦٦

٣٢١،٧٣٧

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي العقارات والالات والمعدات

الاجمالي	اثاث ومفروشات	اجهزة كهربائية ومكتبية	سيارات	التكلفة
٢٠,٨٠٠	١,٩٠٠	٣,٩٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٨٠٠	١,٩٠٠	٣,٩٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				الإهلاك المتراكم
٣,٧٧٥	١٩٠	٥٨٥	٣,٠٠٠	اهلاك السنة
٣,٧٧٥	١٩٠	٥٨٥	٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
١٧,٠٢٥	١,٧١٠	٣,٣١٥	١٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٢٠,٨٠٠	١,٩٠٠	٣,٩٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) اعانات الوزارة
٢٧١,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٢٧١,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) مصروفات الانشطة
١٥,٢٨٦	-	تأهيل المعاقين واسرهم
٢٨,٥٨٥	-	مركز تنمية المرأة الاجتماعية
١٤,٤٣٤	-	تنمية المواهب ودعم الهوبيين
٤٢,٨٥٩	-	ملتقى شباب التنمية
٧,١٤٣	-	المحاسب القانوني
٤٢,٨٦٤	-	مركز النشاط الاجتماعي
٥١٧,٨٩٩	-	الزواج الجماعي التاسع
٢٩,٣١٧	٦,٨٠٠	ديوانيه الاباء
٨,٨٦٠	-	مصاريف الانشطة
١٧,١٥٠	-	مستلزمات المشاريع
٢٠,٨٥٧	-	اعادة توزيع الدعم العيني
-	٢٦٢,٩٥٣	الزواج الجماعي العاشر
-	٦,٧٤٤	الدورة الرياضية الشبابية
-	٩,٠٠٠	اليوم الوطني
-	٨,١٨٣	الاسر المنتجة
٧٤٥,٢٥٤	٢٩٣,٦٨٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
٩٤,٨٠٠	٣١,٧٤٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٥,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مصاريف ايجارات
-	٢٢,٠٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١٣,٥٢٨	-	مصاريف هدايا وجوائز ومسابقات
٥٨٣	-	مصاريف ضيافة ونظافة
<u>١٦٣,٩١١</u>	<u>٧٧,٧٤٩</u>	

(٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجنة من قبل الادارة في تاريخ