

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدوس  
تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية ببرح  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)  
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدي البنوك	(٣)	٣٦,٨٨٢	٣٢١,٧٣٧
مجموع الأصول المتداولة		٣٦,٨٨٢	٣٢١,٧٣٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ		٥٣٦,٠٦٥	-
صافي العقارات والالات والمعدات	(٤)	١٣,٢٥٠	١٧,٠٢٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٥٤٩,٣١٥	١٧,٠٢٥
اجمالي الاصول		٥٨٦,١٩٧	٣٣٨,٧٦٢
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٨٦,١٩٧	٣٣٨,٧٦٢
مجموع صافي الأصول		٥٨٦,١٩٧	٣٣٨,٧٦٢
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٨٦,١٩٧	٣٣٨,٧٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>			
١٩٦,٠٠٠	٢٧٠,٦١٩	٢٧٠,٦١٩	التبرعات النقدية العامة
٢٦,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	(٥) اعانات الوزارة
٤٥٦,٠٠٠	٤٢٥,٦١٩	٤٢٥,٦١٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
<u>المصروفات والخسائر</u>			
٢٩٣,٦٨٠	-	-	مصروفات الأنشطة
٧٧,٧٤٩	١٧٤,٤٠٩	١٧٤,٤٠٩	(٦) المصروفات العمومية والادارية
٣,٧٧٥	٣,٧٧٥	٣,٧٧٥	(٤) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٧٥,٢٠٤	١٧٨,١٨٤	١٧٨,١٨٤	إجمالي المصروفات والخسائر
٨٠,٧٩٦	٢٤٧,٤٣٥	٢٤٧,٤٣٥	التغير في صافي الاصول
٢٥٧,٩٦٦	٣٣٨,٧٦٢	٣٣٨,٧٦٢	صافي الاصول بداية السنة
٣٣٨,٧٦٢	٥٨٦,١٩٧	٥٨٦,١٩٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٠,٧٩٦	٢٤٧,٤٣٥	التغير في صافي الأصول
٣,٧٧٥	٣,٧٧٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨٤,٥٧١	٢٥١,٢١٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥,٠٠٠)	-	مصروفات مستحقة
٧٩,٥٧١	٢٥١,٢١٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٥٣٦,٠٦٥)	أضافات عقارات والالات ومعدات
-	(٥٣٦,٠٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٩,٥٧١	(٢٨٤,٨٥٥)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢٤٢,١٦٦	٣٢١,٧٣٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٢١,٧٣٧	٣٦,٨٨٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدوس ، تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية ببرحرح ، مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية 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 فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٠م وتنتهى فى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٠م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودى وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة فى المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة فى المملكة العربية السعودية ، وفيما يلى 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 ٢٠٢٠م (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 ٢٠٢٠م (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 السنة 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 ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣٢١،٧٣٧

٣٦،٨٨٢

٣٢١،٧٣٧

٣٦،٨٨٢

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (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
				<b>الإهلاك المتراكم</b>
٣,٧٧٥	١٩٠	٥٨٥	٣,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٧٧٥	١٩٠	٥٨٥	٣,٠٠٠	أهلاك السنة
٧,٥٥٠	٣٨٠	١,١٧٠	٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				<b>القيمة الدفترية</b>
١٣,٢٥٠	١,٥٢٠	٢,٧٣٠	٩,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٧,٠٢٥	١,٧١٠	٣,٣١٥	١٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٥) اعمانات الوزارة
٢٦٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٢٦٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٦) المصروفات العمومية والادارية
٣١,٧٤٩	٤١,٨٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٤,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصارييف ايجارات
٢٢,٠٠٠	-	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٩١,٣٣٩	دعاية واعلان
-	٣,٣٧٠	صيانة وإصلاح وترميم
-	١٤,٣٨٠	مصارييف ضيافة ونظافة
-	٨,٣١٤	جوائز وهدايا
-	١٥٦	محروقات وصيانه سيارات
٧٧,٧٤٩	١٧٤,٤٠٩	

## (٧) عام

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