

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالجمة
تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية برجال ألمع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالجمعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالجمعة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعنل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

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

أمر آخر

رُوجعت القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل مراجع اخر واصدر تقريره بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠٢١م برأي غير معدل.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة اللجنة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية اللجنة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في اللجنة.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملانمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة للجنة.
- تقويم مدى ملانمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقوليّة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملانمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلّق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة اللجنة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم الماليّة , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف اللجنة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة لجنة التنمية الاجتماعيّة الأهلية بالجمّة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونيّة والرقابيّة الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم الماليّة المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام لجان ومراكز التنمية الاجتماعيّة المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيّة والنظام الأساسي لها , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١١ شعبان ١٤٤٣ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ١٤ مارس ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٢٣,١١١	١٩٨,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٢٣,١١١	١٩٨,٠٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٤١,٦٧٦	١٨٦,١٨٥	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات ، بالصافي
١٤١,٦٧٦	١٨٦,١٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٦٤,٧٨٧	٣٨٤,١٨٥		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
١٩٤,٢٠٩	١٨٤,٨٦٢		صافي الأصول غير المقيدة
١٧٠,٥٧٨	١٩٩,٣٢٣	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٣٦٤,٧٨٧	٣٨٤,١٨٥		مجموع صافي الأصول
٣٦٤,٧٨٧	٣٨٤,١٨٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالجمعة
تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية برجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٠ م	إجمالي ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والتبرعات</u>				
٨,٨٢٤	٣٣,٠٩٤	-	٣٣,٠٩٤	التبرعات النقدية العامة
٤٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات مقيدة نشامي الحي
-	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	تبرع عيني ممتلكات والآت ومعدات
١٦٧,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	-	إعانات الوزارة (٦)
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
-	-	(١٧١,٥٩٠)	١٧١,٥٩٠	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢١٥,٨٢٤	٢٧٠,٠٩٤	٢٠,٤١٠	٢٤٩,٦٨٤	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
<u>المصروفات</u>				
٦٤,٤٤٥	١٩٦,٦٦٨	-	١٩٦,٦٦٨	مصروفات الأنشطة (٧)
٣٢,٤٢٢	٤٩,٣٦٧	-	٤٩,٣٦٧	المصروفات العمومية والإدارية (٨)
٧,٠٥٥	٤,٦٦١	-	٤,٦٦١	املاك الممتلكات والالات والمعدات (٥)
١٠٣,٩٢٢	٢٥٠,٦٩٦	-	٢٥٠,٦٩٦	إجمالي المصروفات
١١١,٩٠٢	١٩٠,٣٩٨	٢٠,٤١٠	(١,٠١٢)	التغير في صافي الاصول
-	-	٨,٣٣٥	(٨,٣٣٥)	تحويلات بين بنود صافي الاصول
٢٥٢,٨٨٥	٣٦٤,٧٨٧	١٧٠,٥٧٨	١٩٤,٢٠٩	صافي الأصول في بداية السنة
٣٦٤,٧٨٧	٣٨٤,١٨٥	١٩٩,٣٢٣	١٨٤,٨٦٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١١,٩٠٢	١٩,٣٩٨	التغير في صافي الأصول
٧,٠٥٥	٤,٦٦١	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	(٤٥,٠٠٠)	تبرع عيني ممتلكات والات ومعدات
١١٨,٩٥٧	(٢٠,٩٤١)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغير في صافي الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٤,٠٠٠)	-	مصرفات مستحقة
١١٤,٩٥٧	(٢٠,٩٤١)	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٤٦٧)	(٤,١٧٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٦,٤٦٧)	(٤,١٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٠٨,٤٩٠	(٢٥,١١١)	صافي التغير في رصيد النقدية
١١٤,٦٢١	٢٢٣,١١١	رصيد النقدية في بداية السنة
٢٢٣,١١١	١٩٨,٠٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١. التكوين والنشاط:-

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالجمعة ، مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/٢٦ هـ الموافق ٢٠١٦/٠٣/٢٦ م ومقرها ونطاق خدماتها : عسير - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف اللجنة

- تقديم الانشطة الاجتماعية .
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجنة .

١,٢ - السنة المالية

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م حتى نهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١ م .

٢. اسس اعداد القوائم المالية

٢,١ - المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض واعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف اللجنة . وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة في ايضاح رقم(٣)

٢,٢ - اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٢,٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٢,٤ - استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، 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 ٢٠٢١ م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣,١- النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣,٢- المدينون التجاريون :

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان اللجنة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣,٣- الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات و معدات اللجنة و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات و أنشطة اللجنة و ليس بغرض البيع تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

معدل الاهلاك	فئة الموجودات	معدل الاهلاك	فئة الموجودات
١٠%	اثاث ومفروشات	٤%	مباني
٢٠%	اجهزة عرض شاشات	٢٠%	حاسب الى
		١٥%	مكيفات

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣،٤ - اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و إيرادات هذه الاوقاف .

٣،٥ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣،٦ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي اللجنة أ-اللجنة كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب-اللجنة كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم اللجنة بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣،٧ - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى اللجنة التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣،٨ - منافع الموظفين : (تتبع)

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على اللجنة التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقه .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣,٨- منافع الموظفين : (تتمه)

أ- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم اللجنة باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجنة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة اللجنة وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

٣,٩- ضريبة القيمة المضافة :

أ- تقوم اللجنة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى اللجنة فتقوم اللجنة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

٣,١٠- قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها اللجنة من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- 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 . وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُنقلَى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها اللجنة تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتمه)

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله اللجنة من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تحس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ، تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم اللجنة منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل اللجنة .

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجنة .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣,١١ - صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في اللجنة الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣,١٢ - قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة

		(٤) النقد وما في حكمه
		مصرف الراجحي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٢٣,١١١	١٩٨,٠٠٠	
٢٢٣,١١١	١٩٨,٠٠٠	

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالجمعة

تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية برجال المع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(هـ) المتطلبات والألات والمعدات ، بالصفحة

الإجمالي	أجهزة عرض	معدات	هتجر للمواد	معدات	اثاث	سيارات	حاسب الي	مباني	اراضي	التكلفة
٣١٧,٤٣٤	١,٢٨١	١٣,١٨٦	٤,٠٠٠	٧٢,٦٠٠	٢٩,٤٤٧	١٧,٠٠٠	١٤,٩٢٠	٦٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤٩,١٧٠	-	-	-	-	٣,٤٨٠	٤٥,٠٠٠	٦٩٠	-	-	إضافات خلال السنة
٣٦٦,٦٠٤	١,٢٨١	١٣,١٨٦	٤,٠٠٠	٧٢,٦٠٠	٣٢,٩٢٧	٦٢,٠٠٠	١٥,٦١٠	٦٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٧٥,٧٥٨	٦٤	١٢,٠٠٧	٣,٩٩٩	٧٢,٥٩٩	٢٨,٧٧١	١٦,٩٩٩	١٤,٩١٩	٢٦,٤٤٠	-	الرصيد بداية السنة
٤٦,٦٦١	٢٥٦	١,١٧٨	-	-	٧٩٢	-	٣٥	٢,٤٠٠	-	إهلاك السنة
١٨٠,٤١٩	٣٢٠	١٣,١٨٥	٣,٩٩٩	٧٢,٥٩٩	٢٩,٥٦٣	١٦,٩٩٩	١٤,٩٥٤	٢٨,٨٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
١٨٦,١٨٥	٩٦١	١	١	١	٣,٣٦٤	٤٥,٠٠١	٦٥٦	٣١,٢٠٠	١٠٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٤١,٦٧٦	١,٤٢١٧	١,١٧٩	١	١	٦٧٦	١	١	٣٣,٦٠٠	١٠٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القائمة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) اعانات الوزارة
١٠,٠٠٠	١١,٠٠٠	مركز النشاط الاجتماعي بالفيض
١٠,٠٠٠	١١,٠٠٠	مركز النشاط الاجتماعي بالمرصد
١٠,٠٠٠	١١,٠٠٠	مركز النشاط الاجتماعي بالشرفة
-	٨,٠٠٠	فرحة وطن
-	١٠,٠٠٠	اكسب مهارة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تشغيل المقر
-	١٢,٠٠٠	معا لنرتقي
-	٨,٠٠٠	مجالس الحوار الشبابية
-	١٠,٠٠٠	فرحة العيد تجمعنا
-	١٨,٠٠٠	المرأة والفتاة
-	١٠,٠٠٠	بسمة طفل
-	٧,٠٠٠	حلمك بقلمك وريشتك
-	١٨,٠٠٠	التطوير المؤسسي
٥,٠٠٠	٨,٠٠٠	تطوير الفرق التطوعية
١٥,٠٠٠	-	انا مبدع
٧,٠٠٠	-	ديوانيه الحي
٥,٠٠٠	-	عقبات على طريق الزواج
٥,٠٠٠	-	محبه
٥,٠٠٠	-	القيادي الصغير
٥,٠٠٠	-	الاستخدام الامثل للانترنت
٨,٠٠٠	-	الايام العالميه
١٢,٠٠٠	-	مشروع ربيع قرية لكنه غير
١٠,٠٠٠	-	وعى
١٠,٠٠٠	-	مهارتى نجاح
١٦٧,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالجمة
تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية برجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧) مصروفات الأنشطة
-	٥,٥٥٦	عقبات على طريق الزواج
-	٣,٣٣٣	الالفة والمحبة بين الجيران
-	٥,٥٥٦	الاستخدام الأمثل للانترنت
-	١١,١١١	أجيال
-	٢,٢٢٢	اسرار النجاح
-	٨,٨٨٩	انقي الأجل
-	٣٣,٣٣٣	مركز الأنشطة التابع للجنة
-	٧,٧٧٨	البراعم المبدعون
-	٥,٥٥٦	تطوير الفرق التطوعية
-	٥,٥٥٦	برنامج محبه
-	٧,٧٧٨	برنامج ديوانية الحي
-	٨,٨٨٩	الايام العالمية
-	٥,٥٥٦	القيادي الصغير
-	١١,١١١	مهارتي نجاحي
-	١١,١١١	مركز النشاط الاجتماعي بالمرصد
-	١١,١١١	مركز النشاط الاجتماعي بالفيض
-	١١,١١١	مركز النشاط الاجتماعي بالشرفه
-	١٣,٣٣٣	ربيع قرية لكنه غير
-	١١,١١١	وعي
-	١٦,٦٦٧	انا مبدع
٤٠,٠٠٠	-	نشامى الحي
٧,٧٧٨	-	العيد مصرح الطفل
٥,٥٥٦	-	الوقايه خير من العلاج
١١,١١١	-	كما ربياني صغيرا
٦٤,٤٤٥	١٩٦,٦٦٨	

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالجمعة
تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية برجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(أ) مصروفات عمومية وإدارية
٢٧,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	رواتب
١١٠	٢,٥٠٠	نظافة
-	٢,٠٠٠	مكافآت وجوائز موسمية
-	٢٥٥	مستلزمات مطبخ
-	٣٠٠	مستلزمات مكتبية
-	٣,٤١٢	كهرباء
-	٦٧٨	مطبوعات
-	٢,٣٠٠	ضيافة
-	٣٤٥	هدايا
-	١,٣٣٠	دعاية وإعلان
٥,٣١٢	٢,٢٤٧	صيانته واصلاح
٣٢,٤٢٢	٤٩,٣٦٧	

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالجمعة

تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية ببرجال المع

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحور خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١ م	(٩) صافي الأصول المقيدة
٩,٨٨٩	(١١,١١١)	١١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مركز النشاط الاجتماعي بالفيض
٩,٨٨٩	(١١,١١١)	١١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مركز النشاط الاجتماعي بالمرصد
٩,٨٨٩	(١١,١١١)	١١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مركز النشاط الاجتماعي بالشرفة
١٨,٢١٢	(٤٩,٣٦٦)	٥٠,٠٠٠	١٧,٥٧٨	تشغيل المقر
٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	-	لوحة وطن
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	اكسب مهارة
١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	-	معا لنرتقي
٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	-	مجالس الحوار الشبابية
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	فرحة العيد تجمعا
١٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠	-	المرأة والفتاة
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	بسة طفل
٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	-	حلمك بقلمك وريشتك
١٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠	-	التطوير المؤسسي
٧,٤٤٤	(٥,٥٥٦)	٨,٠٠٠	٥,٠٠٠	تطوير الفرق التطوعيه
-	(١٥,٠٠٠)	-	١٥,٠٠٠	انا مبدع
٧,٠٠٠	-	-	٧,٠٠٠	ديوانيه الحي
-	(٥,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠	عقبات على طريق الزواج
-	(٥,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠	محبه
-	(٥,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠	القيادي الصغير
-	(٥,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠	الاستخدام الامثل للانترنت
-	(٨,٠٠٠)	-	٨,٠٠٠	الايام العالميه
-	(١٢,٠٠٠)	-	١٢,٠٠٠	مشروع ربيع قرية لكنه غير
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	وعى
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	مهارتي نجاح
٣٦,٠٠٠	-	-	٣٦,٠٠٠	نشامى الحي
١٩٩,٣٢٣	(١٦٣,٢٥٥)	١٩٢,٠٠٠	١٧٠,٥٧٨	

(١٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجنة من الادارة بتاريخ ١٤/٣/٢٠٢١م