



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص.ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤٦١٠٠٨ ٦٩٩ +
فاكس : ٤٦١٣٢٢ ٩٦٦ +



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م
١١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك ، والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

وفي رأينا وباستثناء ما ورد بفقرة أساس الرأي المتحفظ أدناه ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

لم يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م .

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

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ .

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة اللجنة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية اللجنة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك . إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في اللجنة .



عضو غير الربح في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ٢٢٣ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٦٩٩
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٩٦٦





تقرير المراجع المستقل لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوى 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة اللجنة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإننا مطالبون بإن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث المستقبلية قد تتسبب في توقف اللجنة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع إدارة لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك، فيما يتعلق بجملة أمور، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٢٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

٢

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٦٩٩ +
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٩٦٦ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ / ٦٩٩ +
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ / ٩٦٦ +




المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA




العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل
لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك

مسؤوليات التقرير الأخرى – التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للجنة . علماً بأن اللجنة اعتمدت في تسجيل الحسابات على
برنامج الاكسيل دون الاعتماد على برنامج محاسبي موثوق يمكن من خلاله إحكام الرقابة الداخلية على تسجيل
المعاملات في الدفاتر .


عن العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)



التاريخ: ٢٩ شعبان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ١١ إبريل ٢٠٢١ م
الرياض – المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤١٧)

www.ihacpa.com

٣

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩١٢٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٦٩٦١٢٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩١١٤٦١٠٠٨ +
فاكس : ٦٩٦١١٤٦١٣٢٢ +



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
٨,٣٣٠	٨٨,٥٦٦	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
٨,٣٣٠	٨٨,٥٦٦		النقد لدى البنوك
٢١,٣٣٣	٤٧,٧٢٢	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٢١,٣٣٣	٤٧,٧٢٢		<u>اصول اوقاف</u>
٣٨,٣٣٢	٢١,٠٦٢	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٣٨,٣٣٢	٢١,٠٦٢		مجموع اصول اوقاف
٦٧,٩٩٥	١٥٧,٣٥٠		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٨,٣٣٢	٢١,٠٦٢		صافي الممتلكات والالات والمعدات
٦٧,٩٩٥	١٥٧,٣٥٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,١٥٠	-		إجمالي الأصول
٣,١٥٠	-		<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
٢٠٤,٤٥٩	٢٩٦,٩٦٤		<u>الإلتزامات المتداولة</u>
(١٣٩,٦١٤)	(١٣٩,٦١٤)		مصرروفات مستحقه
٦٤,٨٤٥	١٥٧,٣٥٠		إجمالي الإلتزامات
٦٧,٩٩٥	١٥٧,٣٥٠		<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي				
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
الإيرادات والتبرعات				
٣٢,٢١١	١٧,٦٠٠	-	١٧,٦٠٠	
٥,٠٠٠	-	-	-	(٦)
٢٥٩,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	-	١٧٥,٠٠٠	
٢٩٦,٢١١	١٩٢,٦٠٠	-	١٩٢,٦٠٠	
المصروفات والمساعدات				
١٣٣,٩٤٢	٥٧,٣١٥	-	٥٧,٣١٥	(٧)
١٢٨,٦٤٩	١٠١,٢٥٣	-	١٠١,٢٥٣	(٨)
١٢,٠٠٠	٦,٦٤٧	-	٦,٦٤٧	(٥)
٢٧٤,٥٩١	١٦٥,٢١٥	-	١٦٥,٢١٥	
٢١,٦٢٠	٢٧,٣٨٥	-	٢٧,٣٨٥	
البنود الأستثنائية				
٤٣,٥٠٠	-	-	-	
٤٣,٥٠٠	-	-	-	
٦٥,١٢٠	٢٧,٣٨٥	-	٢٧,٣٨٥	
٦٤,٨٤٥	١٢٩,٩٦٥	(١٣٩,٦١٤)	٢٦٩,٥٧٩	
١٢٩,٩٦٥	١٥٧,٣٥٠	(١٣٩,٦١٤)	٢٩٦,٩٦٤	

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٥,١٢٠	٢٧,٣٨٥	التغير في صافي الاصول
١٢,٠٠٠	٦,٦٤٧	إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
<u>٧٧,١٢٠</u>	<u>٣٤,٠٣٢</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٣,١٥٠)	-	<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
<u>٧٣,٩٧٠</u>	<u>٣٤,٠٣٢</u>	مصروفات مستحقة
-	(٢٦,٣٨٩)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(١,٣٧٧)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>-</u>	<u>(٢٧,٧٦٦)</u>	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٧٣,٩٧٠	٦,٢٦٦	شراء ممتلكات والالات ومعدات
٨,٣٣٠	٨٢,٣٠٠	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٨٢,٣٠٠</u>	<u>٨٨,٥٦٦</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

(١) معلومات عن اللجنة :

- (١/١) اسم اللجنة : لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك
(١/٢) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦) بتاريخ ١٧ / ٠٩ / ١٤٢٨ هـ .
(١/٣) أهداف اللجنة :

- تقديم الانشطة الاجتماعية.
 - النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية والاقتصادية
 - تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة
 - العمل على خلق كوادر وطنية مؤهلة للعمل الإجتماعي التطوعي
 - التعاون مع المواطنين في دراسة احتياجاتهم ووضع حلول علمية لمشكلاتهم وهي تركز ايضا على جوانب التدريب والتاهيل لجميع فئات المجتمع من خلال فئاته
 - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجنة.
- (١/٤) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس السنة الميلادية .

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

٢/١ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

٢/٢ العرف المحاسبي

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

(أ) الإيرادات:

(١) يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لاساس الاستحقاق وذلك عند توفر الشروط التالية :

(١/١) ان تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية

الإستخدام في المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) ان 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 .

(٢) 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:

- يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

- يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

- يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لاساس النقدي

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

النقدية وشبه النقدية:-

تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية لدى البنوك

الممتلكات والالات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالممتلكات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك		
٣%	مباني	١٠%	أثاث ومفروشات
١٥%	اجهزة كمبيوتر	١٥%	مكيفات
١٠%	كشافات ملعب	١٥%	اجهزة كهربائيه
١٠%	ألعاب	١٠%	كاميرا ويب

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

لم يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين .

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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣. النقد لدى البنوك

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٨٨,٥٦٦	٨٢,٣٠٠	مصرف الراجحي
٨٨,٥٦٦	٨٢,٣٠٠	

٤. مشروعات تحت التنفيذ

رصيد أول السنة ٢٠٢٠/١/١ م	إضافات	رصيد آخر السنة ٢٠٢٠/١/١ م	
٢١,٣٣٣	٢٦,٣٨٩	٤٧,٧٢٢	مشروع مركز نشاط اجتماعي بدبسا
٢١,٣٣٣	٢٦,٣٨٩	٤٧,٧٢٢	

لجنة التنمية الاجتماعية الأولية بالربك
مستحقة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٢٣٦)
محافظة عسير - المملكة العربية السعودية
الإحصائيات القسمة القومية كد في ٢٠٢٠/١٧/٣١

إجمالي: (٥) صافي الممتلكات والالتزامات:-:-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الالتزامات	الالتزامات	مجموع الالتزامات	تكلفة الأصول	إضافات	تكلفة الأصول	البيان
٢٠١٩/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١
٤,٣٣٩	٤,١٤٤	٢,٢٥٦	١٩٥	٢,١٦١	٦,٥٠٠	-	٦,٥٠٠	مباقي
٨٧٤٢	٦,٧٢٦	٥٢,٥٥٠	٢,٩٦٣	٤٩,٥٨٧	٥١,٦٢٩	١٥٠	٥١,٦٣٩	أثاث
١	١	٣٧,٤٢٦	-	٣٧,٤٢٦	٣٧,٤٢٧	-	٣٧,٤٢٧	أجهزة كهربائية
٢,٧٦٣	١,٧٨٥	٤,٧٢٥	٩٧٨	٣,٧٤٧	٦,٥٣٠	-	٦,٥٣٠	أجهزة كمبيوتر
١	١	٢٥,٧٤٩	-	٢٥,٧٤٩	٢٥,٧٥٠	-	٢٥,٧٥٠	مكثفات
١	١	١٨,٩٩٩	-	١٨,٩٩٩	١٩,٠٠٠	-	١٩,٠٠٠	كشافات مطبخ
١	٢٣٣	٦٤	٦٤	١٨,٩٩٩	٤٢٧	٤٢٧	١٩,٠٠٠	كاميرا ويب
١٥,٨٤٧	١٣,٠٢٤	١٢١,٨٨٩	٤,٢٠٠	١٢٧,٦٨٩	١٤٤,٩١٣	١,٣٧٧	١٤٢,٥٣٦	الإجمالي

إجمالي: (٥) صافي الممتلكات والالتزامات (روضة الأطفال):-:-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الالتزامات	الالتزامات	مجموع الالتزامات	تكلفة الأصول	إضافات	تكلفة الأصول	البيان
٢٠١٩/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١
٥٨	١	٣,٠٢٩	٥٧	٢,٩٧٢	٣,٠٣٠	-	٣,٠٣٠	مكثفات
١	١	١,٥٣٩	-	١,٥٣٩	١,٥٤٠	-	١,٥٤٠	أثاث
١	١	٢,٠٤	-	٢,٠٤	٢,٠٥	-	٢,٠٥	العلاب
١	١	٨٣٩	-	٨٣٩	٨٤٠	-	٨٤٠	أجهزة كهربائية
٦١	٤	١٤,٦١١	٥٧	١٤,٥٥٥	١٤,٦١٥	-	١٤,٦١٥	الإجمالي

إجمالي: (٥) صافي أصول المطارات والالتزامات مركز النشاط بنجران:-:-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الالتزامات	الالتزامات	مجموع الالتزامات	تكلفة الأصول	إضافات	تكلفة الأصول	البيان
٢٠١٩/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١	٢٠٢٠/٧/٣١
١٠,٠١٨	٧,٧٢٦	١,٢٩٠	٢,٠٨٣	١,٨٧٨	٢,٠٨٣	-	٢,٠٨٣	أثاث
١١٢	١٠٥	١,٩٤٥	٣٠٧	١,٦٣٨	٢,٠٥٠	-	٢,٠٥٠	أجهزة كهربائية
١,٥٤٢	٨,٠٣٤	١٤,٣٤٦	٢,٣٩٠	١٢,٩٥٦	٢٢,٨٨٠	-	٢٢,٨٨٠	الإجمالي

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 الأرقام بالريال السعودي

<u>التبرعات النقدية المقيدة</u>		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٥٠٠	-	برامج اللجنة
٢,٠٠٠	-	برنامج اسود الحدود
٥٠٠	-	اليوم الوطني
٥٠٠	-	ميادين شبابية
٥٠٠	-	الأيام العالمية
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>-</u>	
		<u>مصرفوات الانشطة</u>
		٧.
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٢,٥٠٠	-	البرنامج الرياضي
١٠,٢٧٧	-	برنامج التوعية
٢٠,٠٠٠	-	ملتقيات شبابية
-	٣,٢٢٣	البرنامج الثقافي الرياضي
-	٢,٢٣٢	نشامي عسير
-	١٦,٦٦٧	فلتتحد طاقاتنا تطوعا
-	٢٢,٢٢٢	برنامج المراه والفتاة
-	٢,٧٦٠	الثقافي الاجتماعي
-	٥,٢٢٩	اقتصاديات الشبابية
-	٦٠٠	مركز نشاط ذهبان
٣,٠٠٠	-	برامج الطفل
٥٤,٥٦٥	-	برنامج التدريب والتأهيل
٥,٥٠٠	-	النشاط الاجتماعي
٥,٠٠٠	-	التطوير المؤسسي
٢,١٠٠	٤,٣٨٢	الفرق التطوعية
٥,٥٠٠	-	اليوم الوطني
٥,٥٠٠	-	الأيام العالمية
<u>١٣٣,٩٤٢</u>	<u>٥٧,٣١٥</u>	

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 الأرقام بالريال السعودي

٨. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٩٣,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥,٢٥٠	٨,٨١٨	ضيافة
٥,٩٠٠	-	مكافآت
-	١,١٠٠	إشراف
-	١,٤٠٠	صيانة أجهزة
-	٣,٤٦٦	نظافة
-	١,١٥١	صيانة مبنى
-	٢,٥٧٠	تكريم
١,٣٥٣	٣,٠١٨	هاتف وبريد
١,٠٠٠	٤,١٢٧	نفريات
١,٤٥٠	-	رسوم دورة
-	٤,٢٦٣	مطبوعات
٢,٧٣٥	١,٦٣٠	أدوات مكتبية
-	-	اتعاب مراجعة
١,٧٥٠	٨٥٠	انتداب
١٢,١١١	١,٨٦٠	أجور عمال
١,١٠٠	-	مصاريف انتقال
٣,٠٠٠	-	دروع وهدايا
<u>١٢٨,٦٤٩</u>	<u>١٠١,٢٥٣</u>	