

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

الفهرس

الصفحة

	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
٢	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
٩-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبرك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨,٣٣٠	٨٢,٣٠٠	(٣)	النقد لدى البنوك
<u>٨,٣٣٠</u>	<u>٨٢,٣٠٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>اصول اوقاف</u>
٢١,٣٣٣	٢١,٣٣٣	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢١,٣٣٣</u>	<u>٢١,٣٣٣</u>		مجموع اصول اوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٨,٣٣٢	٢٦,٣٣٢	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
<u>٣٨,٣٣٢</u>	<u>٢٦,٣٣٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٦٧,٩٩٥</u>	<u>١٢٩,٩٦٥</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
٣,١٥٠	-		مصرروفات مستحقه
<u>٣,١٥٠</u>	<u>-</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٠٤,٤٥٩	٢٦٩,٥٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
(١٣٩,٦١٤)	(١٣٩,٦١٤)		صافي الأصول المقيدة
<u>٦٤,٨٤٥</u>	<u>١٢٩,٩٦٥</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٦٧,٩٩٥</u>	<u>١٢٩,٩٦٥</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) 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 ٣١/١٢/٢٠١٩ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>إجمالي</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
				<u>الإيرادات والتبرعات</u>
٧,٠٠٠	٣٢,٢١١	-	٣٢,٢١١	التبرعات النقدية العامة
١٦٣,١٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٨٨,٠٠٠	-	-	-	برامج التوعية والإرشاد
٢٨١,٦٥٨	٢٥٩,٠٠٠	-	٢٥٩,٠٠٠	اعانة الوزارة
-	-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	إعادة تصنيف لإنهاء قيد الوقت
<u>٥٣٩,٧٥٨</u>	<u>٢٩٦,٢١١</u>	<u>(٥,٠٠٠)</u>	<u>٣٠١,٢١١</u>	<u>إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف</u>
				<u>المصروفات والمساعدات</u>
٣٥٩,٣٠٥	١٣٣,٩٤٢	-	١٣٣,٩٤٢	(٧) مصروفات الانشطة
١٦٠,٧٥٨	١٢٨,٦٤٩	-	١٢٨,٦٤٩	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٩,٥١١	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
<u>٥٢٩,٥٧٤</u>	<u>٢٧٤,٥٩١</u>	<u>-</u>	<u>٢٧٤,٥٩١</u>	<u>إجمالي المصروفات والمساعدات</u>
١٠,١٨٤	٢١,٦٢٠	(٥,٠٠٠)	٢٦,٦٢٠	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
				<u>البنود الأستثنائية</u>
-	٤٣,٥٠٠	-	٤٣,٥٠٠	إيرادات أخرى (مركز التدريب)
-	٤٣,٥٠٠	-	٤٣,٥٠٠	التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
١٠,١٨٤	٦٥,١٢٠	(٥,٠٠٠)	٧٠,١٢٠	التغير في صافي الاصول
-	-	٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٥٤,٦٦١	٦٤,٨٤٥	(١٣٩,٦١٤)	٢٠٤,٤٥٩	صافي الأصول في بداية السنة
<u>٦٤,٨٤٥</u>	<u>١٢٩,٩٦٥</u>	<u>(١٣٩,٦١٤)</u>	<u>٢٦٩,٥٧٩</u>	<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) 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 ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>المعدلة</u>		
١٠,١٨٤	٦٥,١٢٠	التغير في صافي الاصول
٩,٥١١	١٢,٠٠٠	إهلاك العقارات والالات والمعدات
<u>١٩,٦٩٥</u>	<u>٧٧,١٢٠</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٣,١٥٠)	مصروفات مستحقة
<u>١٩,٦٩٥</u>	<u>٧٣,٩٧٠</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٧٥٠)	-	شراء عقارات والالات ومعدات
<u>(١١,٧٥٠)</u>	<u>-</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧,٩٤٥	٧٣,٩٧٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٨٥	٨,٣٣٠	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>٨,٣٣٠</u>	<u>٨٢,٣٠٠</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

(١) معلومات عن اللجنة :

(١/١) المركز الرئيسي: 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 الأنشطة 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 أيضا على جوانب
- التدريب والتأهيل 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 ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام .

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 من خلال الفرع :-

٢/١ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفترادات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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:

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

(١/١/أ) أن تتمتع الفرع بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

(١/٣/أ) 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 .

(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 للأساس النقدي

النقدية وشبه النقدية:-

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك

المخزون السلي:-

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

العقارات والالات والمعدات:-

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

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك
أثاث ومفروشات	١٠ %	مبانى	٣ %
اجهزة تكييف	١٥ %	اجهزة كمبيوتر	١٥ %
اجهزة كهربائية	١٥ %		

مكافأة نهاية الخدمة :

لم يتم عمل مخصص نهاية الخدمه .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الاعتراف 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.

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الأرقام بالريال السعودي
٣. النقدية لدى البنوك

<u>٢٠١٨م</u>	<u>٢٠١٩م</u>
٨,٣٣٠	٨٢,٣٠٠
<u>٨,٣٣٠</u>	<u>٨٢,٣٠٠</u>

بنك الراجحي

٤. مشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٨م</u>	<u>٢٠١٩م</u>
٢١,٣٣٣	٢١,٣٣٣
<u>٢١,٣٣٣</u>	<u>٢١,٣٣٣</u>

مشروع مركز نشاط اجتماعي بذهبان

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبرك
مسححة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٦)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات الختمة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح (٥) صافي العقارات والآلات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الاهلاكات	إهلاكات	مجموع الاهلاكات	تكلفة الأصول	تكلفة الأصول	الصفحات
في	في	في	العام	في	في	في	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	
٤,٥٣٤	٤,٣٣٩	٢,١٦١	١٩٥	١,٩٦٦	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	مبان
١٤,٥٧٥	٨,٧٤٢	٤٩,٥٨٧	٥,٨٣٢	٤٣,٧٥٤	٥٨,٣٢٩	٥٨,٣٢٩	آلات
٢,١٥١	١	٢٧,٤٦٦	٢,١٥٠	٢٥,٣١٦	٢٧,٤٢٧	٢٧,٤٢٧	أجهزة كهربائية
٣,٧٤١	٢,٧٦٣	٣,٧٦٧	٩٧٨	٢,٧٨٩	٦,٥٣٠	٦,٥٣٠	أجهزة كمبيوتر
١	١	٢٥,٧٤٩	-	٢٥,٧٤٩	٢٥,٧٥٠	٢٥,٧٥٠	مكيفات
١	١	١٨,٩٩٩	-	١٨,٩٩٩	١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	كشافات ملعب
٢٥,٠٠٣	١٥,٨٤٧	١٢٧,٦٨٩	٩,١٥٥	١١٨,٥٣٣	١٤٣,٥٣٦	١٤٣,٥٣٦	الاجمالي

إيضاح (٥) صافي أصول العقارات والآلات والمعدات (٢)

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الاهلاكات	إهلاكات	مجموع الاهلاكات	تكلفة الأصول	تكلفة الأصول	الصفحات
في	في	في	العام	في	في	في	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	
٥١٦	٥٨	٢,٩٧٢	٤٥٥	٢,٥١٨	٣,٠٠٣	٣,٠٠٣	مكيفات
١	١	١٠,٥٣٩	-	١٠,٥٣٩	١٠,٥٤٠	١٠,٥٤٠	آلات
١	١	٢٠٤	-	٢٠٤	٢٠٥	٢٠٥	العب
١	١	٨٣٩	-	٨٣٩	٨٤٠	٨٤٠	أجهزة كهربائية
٥١٥	٦١	١٤,٥٥٤	٤٥٥	١٤,١٠٠	١٤,٦١٥	١٤,٦١٥	الاجمالي

إيضاح (٥) صافي أصول العقارات والآلات والمعدات مركز النشاط بذهبان

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الاهلاكات	إهلاكات	مجموع الاهلاكات	تكلفة الأصول	تكلفة الأصول	الصفحات
في	في	في	العام	في	في	في	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	
١٢,٠٩٥	١٠,٠١٢	١٠,٨١٨	٢,٠٨٣	٨,٧٣٥	٢,٠٨٣	٢,٠٨٣	آلات
٧١٩	٤١٢	١,٦٣٨	٣٠٧	١,٣٣١	٢,٠٥٠	٢,٠٥٠	أجهزة كهربائية
١٢,٨١٤	١٠,٤٢٤	١٢,٤٥٦	٢,٣٩٠	١٠,٠٦٦	٢٢,٨٨٠	٢٢,٨٨٠	الاجمالي

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبرك
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 الأرقام بالريال السعودي

٦. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	١,٥٠٠	برامج اللجنة
-	٢,٠٠٠	برنامج اسود الحدود
-	٥٠٠	اليوم الوطني
-	٥٠٠	ميادين شبابية
-	٥٠٠	الأيام العالمية
-	٥,٠٠٠	

٧. مصروفات الانشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢١,٩٧٠	٢٢,٥٠٠	البرنامج الرياضي والثقافي
٢٤,٤٠٠	١٠,٢٧٧	برنامج التوعية
٢٥٠,٥٩٥	٢٠,٠٠٠	ملتقيات شبابية
١٢,٨٠٠	-	الامر المنتجة
١٤,٩٥٠	-	برامج مركز المرأة
-	٣,٠٠٠	برامج الطفل
٣٤,٥٩٠	٥٤,٥٦٥	برنامج التدريب والتأهيل
-	٥,٥٠٠	النشاط الاجتماعي
-	٥,٠٠٠	التطوير المؤسسي
-	٢,١٠٠	الفرق التطوعية
-	٥,٥٠٠	اليوم الوطني
-	٥,٥٠٠	الأيام العالمية
٣٥٩,٣٠٥	١٣٣,٩٤٢	