

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحایل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

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

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢)

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>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٦٤,٧٢٦	٢٠٣,٨٣٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	(٤)	ارصدة مدينة
<u>٤٦٧,٧٢٦</u>	<u>٢٠٦,٨٣٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>اصول اوقاف</u>
١,٩٨٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٠٠٠	(٥)	صافي أصول الأوقاف
<u>١,٩٨٠,٠٠٠</u>	<u>١,٩٨٠,٠٠٠</u>		مجموع اصول اوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨٥,٧١٤	٢٧١,٢١٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٤٩٧,٢٥٩	٣,٣٩٥,٠٩٤	(٧)	صافي عقارات والآت ومعدات
<u>٣,٥٨٢,٩٧٣</u>	<u>٣,٦٦٦,٣٠٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٦,٠٣٠,٦٩٩</u>	<u>٥,٨٥٣,١٤٠</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤,٠٠٠	-	(٨)	مصرفوفات مستحقه
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>-</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>-</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٠٢٦,٦٩٩	٥,٨٥٣,١٤٠		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٦,٠٢٦,٦٩٩</u>	<u>٥,٨٥٣,١٤٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٦,٠٣٠,٦٩٩</u>	<u>٥,٨٥٣,١٤٠</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بمحابل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>اجمالي</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>انضاح</u>	
				<u>الإيرادات والتبرعات</u>
١٧,١٤٢	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		التبرعات النقدية العامة
٤٤٦,٥٢٥	٦٥٤,٠٨١	٦٥٤,٠٨١	(٩)	إيرادات الروضة
٦٠٠,٣٦٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		اعانة الوزارة
<u>١,٠٦٤,٠٢٧</u>	<u>٩٦٤,٠٨١</u>	<u>٩٦٤,٠٨١</u>		<u>إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف</u>
				<u>المصروفات والمساعدات</u>
٤٧٦,٣٧٧	٢٠٣,٢٦٧	٢٠٣,٢٦٧	(١٠)	مصروفات الانشطه
٢٥٤,٠٩٨	٥٤٦,٤٦١	٥٤٦,٤٦١		مصروفات الروضة
١٠٥,٨٨٣	٢٨٥,٧٤٧	٢٨٥,٧٤٧	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
١٠٢,١٦٦	١٠٢,١٦٥	١٠٢,١٦٥	(٧)	إهلاك عقارات والآت ومعدات
<u>٩٣٨,٥٢٤</u>	<u>١,١٣٧,٦٤٠</u>	<u>١,١٣٧,٦٤٠</u>		<u>إجمالي المصروفات والمساعدات</u>
<u>١٢٥,٥٠٣</u>	<u>(١٧٣,٥٥٩)</u>	<u>(١٧٣,٥٥٩)</u>		<u>التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة</u>
<u>١٢٥,٥٠٣</u>	<u>(١٧٣,٥٥٩)</u>	<u>(١٧٣,٥٥٩)</u>		<u>التغير في صافي الاصول</u>
٥,٩٠١,١٩٦	٦,٠٢٦,٦٩٩	٦,٠٢٦,٦٩٩		صافي الأصول في بداية السنة
<u>٦,٠٢٦,٦٩٩</u>	<u>٥,٨٥٣,١٤٠</u>	<u>٥,٨٥٣,١٤٠</u>		<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بمحابل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢٥,٥٠٣	(١٧٣,٥٥٩)	التغير في صافي الاصول
١٠٢,١٦٦	١٠٢,١٦٥	إهلاك العقارات والالات والمعدات
<u>٢٢٧,٦٦٩</u>	<u>(٧١,٣٩٤)</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٠٠)	(٤,٠٠٠)	مصروفات مستحقه
<u>٢٢٧,٤٦٩</u>	<u>(٧٥,٣٩٤)</u>	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٨٥,٥٠٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>-</u>	<u>(١٨٥,٥٠٠)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٢٧,٤٦٩	(٢٦٠,٨٩٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٣٧,٢٥٧	٤٦٤,٧٢٦	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>٤٦٤,٧٢٦</u>	<u>٢٠٣,٨٣٢</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

(١) معلومات عن اللجنة :

(١/١) المركز الرئيسي : لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحائل عسير
(١/٢) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢) بتاريخ ٠١/٠٧/١٤٠٨ 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 والإفتراضات 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) ان تتمتع الفرع بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى 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 للاساس النقدي

النقدية وشبه النقدية:-

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

المخزون السلمي :-

- (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 .

الأصول الثابتة :-

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

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك
٥%	مبانى	١٠%	أثاث ومفروشات
٢٥%	كاميرات مراقبة	٣%	خزائن حديدية
١٥%	اجهزة حاسب الى	٢٠%	سيارات
١٥%	اجهزه كهربائيه	١٥%	اجهزة تكييف

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 إستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند إقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات 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 الإعتراف 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 بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الأرقام بالريال السعودي

<u>النقدية لدى البنوك</u>		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٤٦٤,٧٢٦	٢٠٣,٨٣٢	مصرف الراجحي
<u>٤٦٤,٧٢٦</u>	<u>٢٠٣,٨٣٢</u>	
<u>ارصدة مدينة</u>		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مكتب المحاسب عبدالله شاهر
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠</u>	
<u>اصول اوقاف</u>		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٩٨٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٠٠٠	اراضى الحيلة
<u>١,٩٨٠,٠٠٠</u>	<u>١,٩٨٠,٠٠٠</u>	
<u>مشروعات تحت التنفيذ</u>		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٨٥,٧١٤	٨٥,٧١٤	بناء قاعة تدريب اللجنة
-	١٨٥,٥٠٠	بناء مقر اللجنة
<u>٨٥,٧١٤</u>	<u>٢٧١,٢١٤</u>	

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

إيضاح : (٧) صافي عقارات والآت ومعدات :-

<u>صافي قيمة الأصول</u> في <u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> في <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> في <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> في <u>٢٠١٩/١/١</u>	<u>تكلفة الأصول</u> في <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>تكلفة الأصول</u> في <u>٢٠١٩/١/١</u>	<u>البيان</u>
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الاراضي
٨١٠,٣٠٠	٧٥٩,٧٠٠	٢٥٢,٣٠٠	٥٠,٦٠٠	٢٠١,٧٠٠	١,٠١٢,٠٠٠	١,٠١٢,٠٠٠	مباني
١٨,٣٠٠	-	٩١,٥٠٠	١٨,٣٠٠	٧٣,٢٠٠	٩١,٥٠٠	٩١,٥٠٠	سيارات
١٧,٧٧٥	١٢,٠٩٦	٢٥,٧٦٤	٥,٦٧٩	٢٠,٠٨٥	٣٧,٨٦٠	٣٧,٨٦٠	أجهزة حاسب الي
١٢٠,٤٣٥	١٠١,٦٢١	٨٦,٥٢٥	١٨,٨١٥	٦٧,٧١٠	١٨٨,١٤٥	١٨٨,١٤٥	اثاث ومفروشات
٢٢,٢٩٩	١٥,١٥٥	٣٢,٤٧٠	٧,١٤٤	٢٥,٣٢٦	٤٧,٦٢٥	٤٧,٦٢٥	أجهزة تكيف
٣,٤٠٦	٣,٢٩١	٥٦٠	١١٦	٤٤٤	٣,٨٥٠	٣,٨٥٠	خزنة حديدية
٦٠٠	٣٧٥	١,١٢٥	٢٢٥	٩٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	أجهزة اتصالات
٩٦٠	٧٨٠	٤٢٠	١٨٠	٢٤٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	أجهزة كهربائية
٣,١٨٤	٢,٠٧٧	٢,٣٥٢	١,١٠٧	١,٢٤٥	٤,٤٢٩	٤,٤٢٩	كاميرات مراقبة
٣,٤٩٧,٢٥٩	٣,٣٩٥,٠٩٤	٤٩٣,٠١٥	١٠٢,١٦٥	٣٩٠,٨٥٠	١,٣٨٨,١٠٩	٣,٨٨٨,١٠٩	الاجمالي

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحايل عسير
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 الأرقام بالريال السعودي

		<u>مصرفوات مستحقة</u>
<u>٢٠١٨م</u>	<u>٢٠١٩م</u>	
٤,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>-</u>	
		<u>٩. إيرادات الروضة</u>
<u>٢٠١٨م</u>	<u>٢٠١٩م</u>	
٤٤٦,٥٢٥	٦٥٤,٠٨١	إيرادات رسوم طلاب
<u>٤٤٦,٥٢٥</u>	<u>٦٥٤,٠٨١</u>	
		<u>١٠. مصرفوات الانشطة</u>
<u>٢٠١٨م</u>	<u>٢٠١٩م</u>	
٥,٥٠٠	٩٢٩	وطننا امانة
-	٢٥,٧١٤	برنامج بناء قدرات المرأة
-	١٢,٨٥٧	برنامج مهرجان الطفل
-	٣,٠٠٠	برنامج حفل اليوم الوطني
-	٢٠,٠٠٠	برنامج مركز النشاط الاجتماعي بظهرة الروحاء
-	١٢,٨٥٧	الحفل السنوي الثاني
-	١٢,٨٥٧	برنامج دار الفتاة
-	١٢,٨٥٨	برنامج الحر في الصغير
-	١٢,٨٥٧	برنامج قادة في موقعي
-	١٢,٨٥٧	برنامج لمسة فنية واشغال يدوية
-	٨,٥٧١	برنامج مهنتي حرفتي ٢
٦٤,٢٨٦	١٢,١٤٣	مركز النشاط الاجتماعي العام
٥٩,٤٤٨	٧,٩١٠	برنامج تشغيل المقر
٢٥٧,١٤٣	-	برنامج حرفتي بيدي
١٥,٠٠٠	٤,٢٨٦	برنامج بازار من انتجاي
٣٠,٠٠٠	-	برنامج حرفتي مهنتي
١٥,٠٠٠	١٠,٧١٤	برنامج رواد المستقبل
١٠,٠٠٠	٢,٨٥٧	برنامج مواهب محايل
٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	برنامج مركز النشاط الاجتماعي
<u>٤٧٦,٣٧٧</u>	<u>٢٠٣,٢٦٧</u>	

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الأرقام بالريال السعودي

١١. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٩٧,٤٤٩	٢١٤,٤١٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٨٣	٣١٥	رسوم بنكية
٤,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
٥٢٩	٦,٣١٣	كهرباء
٩٦٠	٢٧,١٥٦	التأمينات الاجتماعية
٢,٧٦٢	٩,٢٤٦	هاتف وبريد وانترنت
-	١٠,١٠٠	ايجار المستودع
-	١,٨٠٠	صيانة أجهزة
-	٧,٠٤٢	صيانة سيارات
-	٨,٨٠٠	محروقات
-	٥٦٠	وايت ماء
<u>١٠٥,٨٨٣</u>	<u>٢٨٥,٧٤٧</u>	

١٢. عام

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس ادارة اللجنة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٠ م
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية

١٣. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.