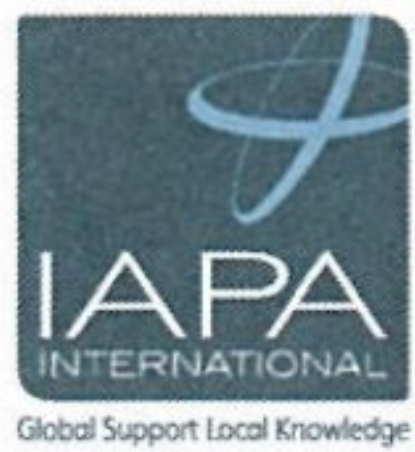




العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

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 ٢٠٢٠ م



Global Support Local Knowledge
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 ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص.ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٦٩٩ +
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦ +

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +
فاكس : ٤١٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢)
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
١٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م



تقرير المراجع المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحails عسير
الموقرين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحails عسير، والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن اللجنة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. وعند 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 شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧





تقرير المراجع المستقل

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحایل عسير

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.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى 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 خلصنا 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 تسبب في توقف اللجنة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقويم 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 بمحایل عسير، 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 / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤١٧)

www.ihacpa.com

٢

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

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

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ - ٦٩٩١١
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ - ٩٦٦١١



رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحافل عسير

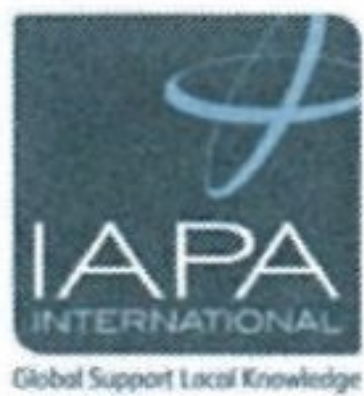
مسؤوليات التقرير الأخرى – التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية

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 وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.


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



التاريخ: ١٢ ذوالقعدة ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٢ يونيو ٢٠٢١ م
الرياض – المملكة العربية السعودية



Global Support Local Knowledge
عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٢) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

٣

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

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

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦٠٠٨ ٦٩٩١١ +
فاكس : ٤٦٦٣٢٢ ٩٦٦١١ +



رؤية
VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بحائل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٠٣,٨٣٢	٢٨,٦٣٢	(٣)	النقد بالصندوق لدى البنوك
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	(٤)	ارصدة مدينة أخرى
<u>٢٠٦,٨٣٢</u>	<u>٣١,٦٣٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>أصول اوقاف</u>
١,٩٨٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٠٠٠	(٥)	صافي أصول الأوقاف
<u>١,٩٨٠,٠٠٠</u>	<u>١,٩٨٠,٠٠٠</u>		مجموع أصول اوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧١,٢١٤	٢٧١,٢١٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٣٩٥,٠٩٤	٣,٣١٣,٦٦١	(٧)	صافي عقارات والآت ومعدات
<u>٣,٦٦٦,٣٠٨</u>	<u>٣,٥٨٤,٨٧٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٥,٨٥٣,١٤٠</u>	<u>٥,٥٩٦,٥٠٧</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
-	٢٣,٢٠٧		مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>-</u>	<u>٢٣,٢٠٧</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٨٥٣,١٤٠	٥,٥٧٣,٣٠٠		صافي الأصول غير المتقيدة
<u>٥,٨٥٣,١٤٠</u>	<u>٥,٥٧٣,٣٠٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٥,٨٥٣,١٤٠</u>	<u>٥,٥٩٦,٥٠٧</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الاجتماعية الأولية بمحابل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٢٠م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩/١٢/٣١م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	
					<u>الإيرادات والتبرعات</u>
١٠,٠٠٠	٤,٠٠١	-	٤,٠٠١		التبرعات النقدية العامة
-	٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	-		تبرعات مقيدة نشأ من عسير
٦٥٤,٠٨١	٢٣٧,٦٩٧	-	٢٣٧,٦٩٧	(٨)	إيرادات الروضة
٣٠٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	-	٢١٥,٠٠٠	(٩)	إعانة الوزارة
-	-	(٢٠,٥٠٠)	٢٠,٥٠٠		إعادة تصنيف لإنهاء قيد الوقت
<u>٩٦٤,٠٨١</u>	<u>٤٧٧,١٩٨</u>	<u>-</u>	<u>٤٧٧,١٩٨</u>		<u>إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف</u>
					<u>المصروفات والمساعدات</u>
٢٠٣,٢٦٧	٢٧٢,٤٥٨	-	٢٧٢,٤٥٨	(١٠)	مصروفات الأنشطة
٥٤٦,٤٦١	٢٢٠,١٥٤	-	٢٢٠,١٥٤		مصروفات الروضة
٢٨٥,٧٤٧	١٨٠,٤٣٣	-	١٨٠,٤٣٣	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
١٠٢,١٦٥	٨٣,٩٩٣	-	٨٣,٩٩٣	(٧)	إهلاك عقارات وآلات ومعدات
<u>١,١٣٧,٦٤٠</u>	<u>٧٥٧,٠٣٨</u>	<u>-</u>	<u>٧٥٧,٠٣٨</u>		<u>إجمالي المصروفات والمساعدات</u>
<u>(١٧٣,٥٥٩)</u>	<u>(٢٧٩,٨٤٠)</u>	<u>-</u>	<u>(٢٧٩,٨٤٠)</u>		<u>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</u>
<u>(١٧٣,٥٥٩)</u>	<u>(٢٧٩,٨٤٠)</u>	<u>-</u>	<u>(٢٧٩,٨٤٠)</u>		<u>التغير في صافي الأصول</u>
٦,٠٢٦,٦٩٩	٥,٨٥٣,١٤٠	-	٥,٨٥٣,١٤٠		صافي الأصول في بداية السنة
<u>٥,٨٥٣,١٤٠</u>	<u>٥,٥٧٣,٣٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٥,٥٧٣,٣٠٠</u>		<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحابل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢)
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>
(١٧٣,٥٥٩)	(٢٧٩,٨٤٠)	التغير في صافي الاصول
١٠٢,١٦٥	٨٣,٩٩٣	إملاك العقارات والالات والمعدات
-	٢٣,٢٠٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون
(٧١,٣٩٤)	(١٧٢,٦٤٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٤,٠٠٠)	-	<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧٥,٣٩٤)	(١٧٢,٦٤٠)	مصروفات مستحقة
(١٨٥,٥٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٨٥,٥٠٠)	(٢,٥٦٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٦٠,٨٩٤)	(١٧٥,٢٠٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٤٦٤,٧٢٦	٢٠٣,٨٣٢	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٠٣,٨٣٢	٢٨,٦٣٢	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحails عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأرقام بالريال السعودي

(١) معلومات عن اللجنة :

- (١/١) اسم اللجنة : لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحails عسير
(١/٢) المركز الرئيسي : محails عسير - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢) بتاريخ ١٤٠٨/٠٧/٠١ هـ.
(١/٤) أهداف اللجنة :

تقديم الانشطة الاجتماعية
النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية والاقتصادية
تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة
العمل على خلق كوادر وطنية مؤهلة للعمل الاجتماعي 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 .
(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر 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 للمراجعين والمحاسبين، 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 والإفتراسات 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 اللجنة 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 اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢/أ) ان تتوقع اللجنة 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 .

(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

الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول اللجنة التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها. وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة، أو استثمارات.

الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول اللجنة التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود التوقيت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو غير ملموسة، أو استثمارات.

أصول الأوقاف

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للربح.

النقدية وشبه النقدية:-

تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية لدى البنوك .

عقارات والآلات ومعدات:-

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات ومعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجنة 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 وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك		
٥%	مياني	١٠%	أثاث ومفروشات
٢٥%	كاميرات مراقبة	٣%	خزائن حديدية
١٥%	اجهزة حاسب الى	٢٠%	سيارات
١٥%	اجهزة كهربائيه	١٥%	اجهزة تكييف
١٠%	لوحات	١٥%	أجهزة اتصالات

مخصص مكافأة ترك الخدمة :-

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

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 يتم الإعتراف بالقيمة التقديرية المعتمدة من إدارة اللجنة .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحايل عسير
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
 الأرقام بالريال السعودي

		<u>النقد بالصندوق لدى البنوك</u>	
	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
	٦,٨٦٤	-	الصندوق
	٢١,٧٦٨	٢٠٣,٨٣٢	مصرف الراجحي
	<u>٢٨,٦٣٢</u>	<u>٢٠٣,٨٣٢</u>	
		<u>٤. أرصدة مدينة أخرى</u>	
	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مكتب / المحاسب عبدالله شاهر
	<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠</u>	
		<u>٥. صافي اصول اوقاف</u>	
	١,٩٨٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٠٠٠	اراضي الحيلة
	<u>١,٩٨٠,٠٠٠</u>	<u>١,٩٨٠,٠٠٠</u>	
		<u>٦. مشروعات تحت التنفيذ</u>	
	١٨٥,٥٠٠	١٨٥,٥٠٠	بناء مقر اللجنة
	٨٥,٧١٤	٨٥,٧١٤	بناء قاعة تدريب اللجنة
	<u>٢٧١,٢١٤</u>	<u>٢٧١,٢١٤</u>	

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحافظي عسير

مسحلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بوقم (٥٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المعممة للقوائم المالية كما في ١٧/٣١/٢٠٢٠ م.

٧- صافي عقارات وآلات ومعدات :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول	الإجمالي
في ١٩/٧/٢٠٢٠ م	في ١٧/٣١/٢٠٢٠ م	في ١٧/٣١/٢٠٢٠ م	في ١٧/٣١/٢٠٢٠ م	في ١٧/٣١/٢٠٢٠ م	في ١٧/٣١/٢٠٢٠ م	في ١٧/٣١/٢٠٢٠ م	في ١٧/٣١/٢٠٢٠ م	في ١٧/٣١/٢٠٢٠ م
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	الإراضي
٧٥٩,٧٠٠	٧٥٩,١٠٠	٣٠٦,٩٠٠	٥٠,٦٠٠	٢٥٦,٣٠٠	١,٠١٢,٠٠٠	-	١,٠١٢,٠٠٠	مباني
-	-	٩١,٥٠٠	-	٩١,٥٠٠	٩١,٥٠٠	-	٩١,٥٠٠	سيارات
١٢,٠٩٦	٦,٤١٧	٣١,٤٤٣	٥,٦٧٩	٢٥,٧٦٤	٣٧,٨٦٠	-	٣٧,٨٦٠	أجهزة حاسب آلي
١٠١,٦٢١	٨٢,٨٠٦	١٠٥,٣٣٩	١٨,٨١٥	٨٦,٥٢٥	١٨٨,١٤٥	-	١٨٨,١٤٥	آثاث ومفروشات
١٥,١٥٥	٨,٠١٢	٣٩,٦١٤	٧,١٤٤	٣٢,٤٧٠	٤٧,٦٢٥	-	٤٧,٦٢٥	أجهزة تكيف
٣,٢٩١	٣,١٧٥	٦٧٥	١١٦	٥٦٠	٣,٨٥٠	-	٣,٨٥٠	خزنة حديدية
٣٧٥	١٥٠	١,٣٥٠	٢٢٥	١,١٢٥	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	أجهزة اتصالات
-	٢,٤٢٢	١٢٨	١٢٨	-	٢,٥٦٠	٢,٥٦٠	٢,٥٦٠	لوحات
٧٨٠	٦٠٠	٦٠٠	١٨٠	٤٢٠	١,٢٠٠	-	١,٢٠٠	أجهزة كهربائية
٢,٠٧٧	٩٧٠	٣,٤٦٠	١,١٠٧	٢,٣٥٢	٤,٤٢٩	-	٤,٤٢٩	كاميرات مراقبة
٣,٣٩٥,٠٩٤	٣,٣١٢,٦٦١	٥٧٧,٠٠٨	٨٣,٩٩٣	٤٩٣,١٥٥	٣,٨٩٠,٦٦٩	٢,٥٦٠	٣,٨٨٨,١٠٩	

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأرقام بالريال السعودي

		٨. مخصص مكافأة ترك الخدمة	
	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
	-	-	رصيد أول السنة
	٢٣,٢٠٧	-	المكون خلال السنة
	٢٣,٢٠٧	-	
		٩. إيرادات الروضة	
	٢٣٧,٦٩٧	٦٥٤,٠٨١	إيرادات رسوم طلاب
	٢٣٧,٦٩٧	٦٥٤,٠٨١	
		١٠. إعانة الوزارة	
	٢١٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إعانة سنوية
	٢١٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
		١١. مصروفات الانشطه	
	٥١,٤٢٩	-	برنامج الريادة الاجتماعية الشبابية
	٣٢,١٤٣	-	برنامج تنمية مهارات المرأة لسوق العمل
	٢٥,٧١٤	-	برنامج مهرجان التدريب الأول بمحايل
	١٩,٢٨٦	-	برنامج الملتقى الرمضاني
	١٥,٠٠٠	-	برنامج بازار من إنتاجي
	١٥,٠٠٠	٢٥,٧١٤	برنامج بناء قدرات المرأة
	١٥,٠٠٠	-	برنامج حياتكم عطاء
	١٥,٠٠٠	-	برنامج الخيمة الشتوية
	١٢,٦٧١	٧,٩١٠	برنامج تشغيل المقر
	١٠,٠٠٠	-	برنامج لقاءات حوارية
	١٠,٠٠٠	-	برنامج نأكل مما نزرع
	١٠,٠٠٠	-	برنامج الريادة إرادة
	١٠,٠٠٠	-	برنامج ديوانية محايل الشبابية
	١٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	برنامج مركز النشاط الاجتماعي بمركزتيه
	٧,٥٠٠	-	برنامج كبارنا - أمسية تهادمية
	٦,٤٢٩	-	برنامج الملتقى الرياضي الأول لشباب محايل
	٤,٢٨٦	٤,٢٨٦	برنامج بازار من إنتاجي ٣
	٣,٠٠٠	-	برنامج الدرجات الهوائية
	-	٢٠,٠٠٠	برنامج مركز النشاط الاجتماعي بظهرة الروحاء
	-	١٢,٨٥٧	الحفل السنوي الثاني
	-	١٢,٨٥٧	برنامج قادة في موقعي
	-	١٢,٨٥٧	برنامج مهرجان الطفل
	-	١٢,٨٥٧	برنامج لمسة فنية واشغال يدوية
	-	١٢,٨٥٨	برنامج الحر في الصغير
	-	١٢,٨٥٧	برنامج دار الفتاة
	-	١٢,١٤٣	مركز النشاط الاجتماعي العام

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمحail عسير
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
 الأرقام بالريال السعودي

١٠,٧١٤	-	برنامج رواد المستقبل
٨,٥٧١	-	برنامج مهنتي حرفتي ٢
٣,٠٠٠	-	برنامج حفل اليوم الوطني
٢,٨٥٧	-	برنامج مواهب محail
٩٢٩	-	وطننا امانة
<u>٢٠٣,٢٦٧</u>	<u>٢٧٢,٤٥٨</u>	
١٢. المصروفات العمومية والإدارية		
<u>٢٠١٩ م</u>	<u>٢٠٢٠ م</u>	
٢١٤,٤١٥	١٢٨,٧٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٢٣,٢٠٧	مكافأة ترك الخدمة
-	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية - محاماه
٨,٨٠٠	٦,٥٠٠	محروقات
٩,٢٤٦	٣,٨٣٨	هاتف وبريد وانترنت
١٠,١٠٠	٢,٤٠٠	ايجار المستودع
١,٨٠٠	٣,٤٠٠	صيانة أجهزة
٧,٠٤٢	٧٠٠	صيانة سيارات
-	٦٧٩	صيانة مباني
-	٣٥٦	تأمين طبي
٣١٥	٣٣٣	رسوم بتكية
٥٦.	٣٢.	وايت ماء
٢٧,١٥٦	-	التأمينات الاجتماعية
٦,٣١٣	-	كهرباء
<u>٢٨٥,٧٤٧</u>	<u>١٨٠,٤٣٣</u>	