

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالقارة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالقارة**، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل 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 وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة اللجنة على البقاء ككلجنة مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية اللجنة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

R

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجنة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة اللجنة على البقاء كجثة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف اللجنة عن البقاء كجثة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالقارة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أمر آخر

لم تلتزم لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالقارة بالعمل على دليل الحسابات الموحد وفق التبويب والتوزيع المعتمد للحسابات من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية والخاص بالجمعيات الأهلية.

مكتب رياض بن بليهد
محاسبون قانونيون
ومستشارون ماليون
ترخيص رقم (٥٦٠)

الدمام في ٢١ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ

الموافق ٥ يناير ٢٠٢١م

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

رياض بن بليهد



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقارة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٦,٩٥٢	٤٨,٩٩٢		النقد وما في حكمه
١٦,٩٥٢	٤٨,٩٩٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٣٠٥,٠٣٨	١,٢٧٣,٦٣٥	٣	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,٣٠٥,٠٣٨	١,٢٧٣,٦٣٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٣٢١,٩٩٠	١,٣٢٢,٦٢٧		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
-	٧٩,٨٧٨	٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٧٩,٨٧٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول
١,٤١١,٧٦٦	١,٣٧٥,٦٩١		صافي الأصول غير المقيدة
(٨٩,٧٧٦)	(١٣٢,٩٤٢)		صافي الأصول المقيدة
١,٣٢١,٩٩٠	١,٢٤٢,٧٤٩		إجمالي صافي الأصول
١,٣٢١,٩٩٠	١,٣٢٢,٦٢٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقطرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	أنشطة مقيّدة	أنشطة غير مقيّدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
١٥١,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	-	الدعم الحكومي
٣١,٨٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	التبرعات الأهلية
٤,٢٨٦	٢,٨٥٧	-	٢,٨٥٧	رسوم وإشتراكات
٥٧,٣٧٦	٩,٤٢٩	٩,٤٢٩	-	إيرادات الأنشطة
٢٤٤,٤٦٢	٢١٢,٢٨٦	١٦٤,٤٢٩	٤٧,٨٥٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر				
(٣٠٧,٩١٢)	(٢٠٠,٥٠٤)	(٢٠٠,٥٠٤)	-	٥ مصروفات الأنشطة
(١٢٥,٨٦٢)	(٩١,٠٢٣)	-	(٩١,٠٢٣)	٦ المصروفات العمومية والإدارية
(٤٣٣,٧٧٤)	(٢٩١,٥٢٧)	(٢٠٠,٥٠٤)	(٩١,٠٢٣)	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٨٩,٣١٢)	(٧٩,٢٤١)	(٣٦,٠٧٥)	(٤٣,١٦٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٥١١,٣٠٢	١,٣٢١,٩٩٠	١,٤١١,٧٦٦	(٨٩,٧٧٦)	صافي الأصول في بداية السنة
١,٣٢١,٩٩٠	١,٢٤٢,٧٤٩	١,٣٧٥,٦٩١	(١٣٢,٩٤٢)	صافي الأصول في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقارة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٨٩,٣١٢)	(٧٩,٢٤١)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٣١,٤٣٣	٣١,٤٠٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥٧,٨٧٩)	(٤٧,٨٣٨)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٣١,٨٠٣)	٧٩,٨٧٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٨٩,٦٨٢)	٣٢,٠٤٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٨٩,٦٨٢)	٣٢,٠٤٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢٠٦,٦٣٤	١٦,٩٥٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٦,٩٥٢	٤٨,٩٩٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

١ - نبذة مختصرة عن اللجنة

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقارة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية. وتعمل بموجب شهادة تسجيل رقم ٣٠ وتاريخ ١٠/٠٨/١٤٠٢هـ.

أهداف اللجنة

- تهدف اللجنة إلى رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والصحي بمنطقة خدماتها عن طريق:
- رفع مستوى الوعي بين أهالي مجتمع اللجنة في كافة المجالات الاجتماعية والصحية والثقافية والمهنية.
- دعم الاستقرار الاجتماعي للأسرة عن طريق المساعدة على توفير الخدمات المختلفة.
- تطوير البرامج الخاصة بالشباب والإستفادة من طاقاتهم في تطوير المجتمع.
- المساهمة بالدعم المادي والمعنوي للبرامج والمشروعات الاجتماعية والتي تساعد على رقي المجتمع وذلك بمساندة أهالي الخير.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت اللجنة بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجنة.

الدفاتر التجارية

تمسك اللجنة بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف اللجنة بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام، بالطريقة التي تنشدها إدارة اللجنة مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق.

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

مياني	٥%
السيارات	٢٠%
معدات وأجهزة	١٥%
أثاث ومفروشات	١٥%
أجهزة حاسب وبرامج	١٥%
لوحات دعائية	١٠%

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبيانات أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى اللجنة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد، يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي:

* الأصول غير المقيدة: هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجنة وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* الأصول المقيدة: هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة.

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي:

١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل اللجنة.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تلقاها اللجنة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:

- * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- * يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- * يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- * يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات اللجنة.

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها اللجنة بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدتها اللجنة خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقطارة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	لوحات دعائية	أجهزة حاسب وبرامج	أثاث ومفروشات	معدات وأجهزة	السيارات	مباني	أراضي	التكلفة
١,٩١٩,٦٦٩	٤,٣٥٠	٨١,٩٢٢	٩٨,٧٥٩	١٥٧,١٨٨	١٥٥,٠٠٠	٤٢٢,٤٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
١,٩١٩,٦٦٩	٤,٣٥٠	٨١,٩٢٢	٩٨,٧٥٩	١٥٧,١٨٨	١٥٥,٠٠٠	٤٢٢,٤٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٦١٤,٦٣١	٣,٩٤٥	٨١,٩٢٢	٧٧,٦٦٩	١٥٧,١٨٨	١٥٤,٩٩٩	١٣٩,٤٠٨	-	مجمع الاستهلاك
٣١,٤٠٣	٤٠٥	-	٩,٨٧٦	-	-	٢١,١٢٢	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٦٤٦,٠٣٤	٤,٣٥٠	٨١,٩٢٢	٨٧,٥٤٥	١٥٧,١٨٨	١٥٤,٩٩٩	١٦٠,٥٣٠	-	استهلاك السنة
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١,٢٧٣,٦٣٥	-	-	١١,٧١٤	-	١	٢٦١,٩٢٠	١,٠٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
١,٣٥٥,٠٣٨	٤٠٥	-	٢١,٥٩٠	-	١	٢٨٣,٠٤٢	١,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
-	٧٩,٨٧٨
-	٧٩,٨٧٨

شيكات تحت التحصيل

الإجمالي

٥ - مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
١١٩,٧٧٦	١٠٥,٢٩٥
٨٤,٧٠٨	٥١,٩١٣
١٠٣,٤٢٨	٤٣,٢٩٦
٣٠٧,٩١٢	٢٠٠,٥٠٤

الأنشطة الاجتماعية

مراكز الهوايات

مركز المرأة الاجتماعي

الإجمالي

٦ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٢٩,٧٥٠	٣٠,٠٠٠
-	١١,٥٠٠
٣,٠٠٠	-
٩,٨٨٥	٥,٥٢٠
٤,٤٠٠	-
-	٢,١٠٠
٢,٦٣٢	٤,٢٠٠
٤,١٠٠	١,٠٠٠
-	٢,١٠٠
٤٠,٦٦٢	٣,٢٠٠
٣١,٤٣٣	٣١,٤٠٣
١٢٥,٨٦٢	٩١,٠٢٣

الرواتب وما في حكمها

مكافآت وحوافز

الإيجارات

الكهرباء والمياه

قرطاسية ومطبوعات

ضيافة ونظافة

الصيانة العامة

دعاية وإعلان

هاتف وبريد وإنترنت

مصروفات متنوعة

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي

٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أي خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجنة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد إدارة اللجنة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة باللجنة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٨ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة اللجنة بتاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٤٢هـ الموافق ٥ يناير ٢٠٢١م.

٩ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.