



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)
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 (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 + ٩٦٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦١٢

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٨ + ٦٩٩
فاكس : ٤١٦٣٢٢ + ٩٦٦



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	
٣-١	تقرير مراقب 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

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالقحمة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالقحمة ، والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)، 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، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعياري الدولي لتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

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 وفينا 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 والمعياري الدولي لتقرير 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 شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ٧٤٩) إبراهيم احمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ٧٤٩) إبراهيم احمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

جدة

ص ب ١٣٣٤٨ جدة ٢١٣٢٨

هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض

ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣

هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦١٠٠٨

فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢





تقرير المراجع المستقل لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالقحمة

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 ينطوي 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 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 تأكيد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة اللجنة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإننا مطالبون بأن 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.
- 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 بالقحمة، 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 نشيط 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 ٤٧٧)

www.ihacpa.com

٢

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

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

جدة
ص ب ١٣٣٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٠٤٧٧ / ٦٩٩١٢
فاكس : ٦٥٠٠٤٧٧ / ٩٦٦١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ / ٦٩٩١١
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ / ٩٦٦١٢



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 بالقحمة

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
(١٤٢٩/٥/٩ هـ)

التاريخ: ١٨ شعبان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٣١ مارس ٢٠٢١ م
الرياض – المملكة العربية السعودية



عضو غير نشرك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٣٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

٣

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦١٠٠٨
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦١٣٢٢



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالقحمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٨٥,٣٢٧	١٠٩,٧٢٦	(٣)	النقد لدى البنوك
١٨٥,٣٢٧	١٠٩,٧٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٤٢٣	٦,٨٣٥	(٤)	صافي أصول ممتلكات وألات ومعدات
٣,٤٢٣	٦,٨٣٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨٨,٧٥٠	١١٦,٥٦١		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
١٨٨,٧٤٠	٣٩,١٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
١٠	٧٧,٣٨٩	(٥)	صافي الأصول المقيدة
١٨٨,٧٥٠	١١٦,٥٦١		إجمالي صافي الأصول
١٨٨,٧٥٠	١١٦,٥٦١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					<u>الإيرادات والتبرعات</u>
٦,٥٠٠	٥,٨٦٢		٥,٨٦٢		التبرعات النقدية العامة
-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠		دعم مؤسسة سليمان الراجحي إسعاد القحمة
٧,٨٦٢	-	-	-		دعم روضه الأطفال
٣١٥,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	-	(٦)	اعانة الوزارة
					<u>صافي الأصول المحجزة من القيود</u>
-	-	(٢٨٣,٦٥١)	٢٨٧,٥٥٤		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٣٢٩,٣٦٢	٢٢٢,٨٦٢	(٩١,٦٥١)	٣١٨,٤١٦		إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					<u>المصروفات والمساعدات</u>
٢٧٦,٧٥٠	١٥٩,٨٩٠	-	١٥٩,٨٩٠	(٧)	مصروفات الانشطة
-	١٢٩,٦٢٤	-	١٢٩,٦٢٤	(٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٤,١٩٢	٥,٥٣٨	-	٥,٥٣٨	(٤)	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٨٠,٩٤٢	٢٩٥,٠٥٢	-	٢٩٥,٠٥٢		إجمالي المصروفات والمساعدات
٤٨,٤٢٠	(٧٢,١٩٠)	(٩١,٦٥١)	١٩,٤٦٢		التغير في صافي الاصول
-	-	١٦٩,٠٣٠	(١٦٩,٠٣٠)		التحويل بين بنود صافي الأصول
١٤٠,٣٣٠	١٨٨,٧٥٠	١٠	١٨٨,٧٤٠		صافي الأصول في بداية السنة
١٨٨,٧٥٠	١١٦,٥٦١	٧٧,٣٨٩	٣٩,١٧٢		صافي الأصول في نهاية السنة

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

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالقحمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٨,٤٢٠	(٧٢,١٩٠)	التغير في صافي الاصول
٤,١٩٢	٥,٥٣٨	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٥٢,٦١٢</u>	<u>(٦٦,٦٥٢)</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٤,٢٠٠)	-	مصرفوات مستحقه
<u>٤٨,٤١٢</u>	<u>(٦٦,٦٥٢)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,١٨٠)	(٨,٩٥٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
<u>(١,١٨٠)</u>	<u>(٨,٩٥٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٧,٢٣٢	(٧٥,٦٠١)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٣٨,٠٩٥	١٨٥,٣٢٧	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>١٨٥,٣٢٧</u>	<u>١٠٩,٧٢٦</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

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

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

(١) معلومات عن اللجنة :

- (١/١) اسم اللجنة : لجنة التنمية الاجتماعية بالقحمة
(١/٢) المركز الرئيسي : منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠) في ١٤٢٢/٣/٤ هـ .
(١/٤) أهداف اللجنة :

- تقديم الأنشطة الاجتماعية.
(١/٥) 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 وايضاحات 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:

(١) يتم إثبات 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 الاستخدام 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 إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للاسام النقدي

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)
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

ممتلكات وألات ومعدات :-:

يتم الاعتراف بالممتلكات وألات ومعدات 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 وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك
%١٠	اثاث ومفروشات	%٢٠	الة تصوير
%٢٠	كميرات	%٢٠	حاسب الى
%٢٠	سمعات و شاشات	%١٠	مكيفات

مخصص مكافأة ترك الخدمة :-

لم يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين وفقا 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 يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

النقد لدى البنوك .٣

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	مصرف الراجحي
١٨٥,٣٢٧	١٠٩٧٢٦	
١٨٥,٣٢٧	١٠٩٧٢٦	

لجنة التنمية الاجتماعية الأولية بالقصبة
مستجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتعلقة بالقرارة التالية كما في: ٢٠٢٠/١٧/٣١ م

إيضاح: (٤) صافي ممتلكات وآلات ومعدات :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٧/٣١	الإهلاكات الطام	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٧/٣١	إطفاءات خلال الطام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	البيان
-	-	٩,٣٠٠	-	٩,٣٠٠	٩,٣٠٠	-	٩,٣٠٠	آلة تصوير
٩٧٣	١	٩,١٧٩	٩٧٣	٤,٢٠٧	٥,١٨٠	-	٥,١٨٠	حاسب آلي
٢,٤٥٠	١,٣٦٢	٤١,٥٣٨	٤,١٣٨	٣٧,٤٠٠	٤٢,٩١٠	٣,٠٥٠	٣٩,٨٥٠	آلات وفرشوات
-	٢,٩٩٢	١٥٨	١٥٨	-	٢,١٥٠	٢,١٥٠	-	مكعبات
-	١٨٠	٢٠	٢٠	-	٢٠٠	٢٠٠	-	كميرات مراقبه
-	٢,٣٠٠	٢٥٠	٢٥٠	-	٢,٥٥٠	٢,٥٥٠	-	مسابح و شاشات
٢,٤٢٣	٦,٨٣٥	٥١,٤٤٥	٥,٥٣٨	٥٠,٩٠٧	٦٢,٢٨٠	٨,٩٥٠	٥٤,٣٣٠	الاجمالي

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

٥. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٥,٠٠٠	نادى شباب القحمة التطوعي
-	١٥,٠٠٠	من انتاجى اسد احتياجي
-	١٠,٠٠٠	الملتقى الشهرى للمتقاعدين و كبار السن
-	١٠,٠٠٠	موهبيى لتنمية مجتمعى
-	٥,٠٠٠	رمضان احلى مع التنمية
-	٧,٣٨٩	مركز النشاط الاجتماعي بمقر اللجنة
-	١٠,٠٠٠	مركز النشاط الاجتماعي ببادية القحمة
-	٥,٠٠٠	جائزه تنمية القحمة للتفوق العلى
-	١٠,٠٠٠	تنوير لتنمية التفكير الابداعى
١٠	-	أخرى
١٠	٧٧,٣٨٩	

٦. إعانة الوزارة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٨٠,٠٠٠	تشغيل اللجنة
-	١٥,٠٠٠	من انتاجى اسد احتياجي
-	١٠,٠٠٠	الملتقى الشهرى للمتقاعدين و كبار السن
-	١٠,٠٠٠	موهبيى لتنمية مجتمعى
-	١٠,٠٠٠	مركز النشاط الاجتماعي بمقر اللجنة
-	١٠,٠٠٠	جيل الرؤية ٣٠٣٠
-	١٠,٠٠٠	مركز النشاط الاجتماعي ببادية القحمة
-	١٠,٠٠٠	تنوير لتنمية التفكير الابداعى
-	٨,٠٠٠	نادى شباب القحمة التطوعي
-	٨,٠٠٠	نشامى عسير (فرصه ممر السعادة)
-	٦,٠٠٠	نشامى عسير (فرصه اجمل اطلاله)
-	٥,٠٠٠	رمضان احلى مع التنمية
-	٥,٠٠٠	جائزه تنمية القحمة للتفوق العلى
-	٥,٠٠٠	نشامى عسير (فرصه كبارنا)
٣١٥,٠٠٠	-	أخرى
٣١٥,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

٧. مصروفات الانشطه

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٢٥,٠٠٠	هؤسسة الراجحي الخيرية اس، اس، القحمة
٢٧,٧٧٨	٢٢,٢٢٢	مركز النشاط الاجتماعية ببيادية رقه الصفاء
-	٢٢,٢٢٢	مهرجان ساحل عسير التراث الشعبي
-	١٦,٦٦٧	جيل الرؤية ٢٠٣٠
٣٣,٣٣٣	١١,١١١	مشروع تنمية الانتاج الاسرى (الاسر المنتجه)
-	١١,١١١	برنامج مهرجان الطفل
-	٨,٠٠٠	نشامى عسير (ممر السعادة)
-	٦,٦٦٧	برنامج ديوانية الوفاء
-	٦,٠٠٠	نشامى عسير (فرصه اجمل اطلاله)
-	٥,٥٥٦	برنامج نلتقى لنتقى في رمضان
-	٥,٥٥٦	مبادرة توعيه و تثقيف
-	٥,٥٥٦	المهرجان الرياضى الرمضانى للشباب
-	٥,٠٠٠	نشامى عسير (فرصه كبارنا)
-	٣,٠٠٠	برنامج نادى شباب القحمة التطوعى
١٥,٥٢٨	٢,٦١١	مركز النشاط الاجتماعية بمقر اللجنه
٦,٠٠٠	٢,١١١	مركز النشاط الاجتماعية بنادى شباب القحمة
٧,٨٦٢	١,٥٠٠	دعم برنامج رياض الاطفال
٥,٥٥٦	-	الاحتفال باليوم الوطنى
٤٨,٣٣٣	-	لدعم التشغيلي للجنة
٦٥,٤٤٧	-	تشغيل اللجنة
٥,٥٥٦	-	الملتى التثقيفى التوعوى النسائى الاول
٥,٥٥٦	-	ملتقى الموهوبين و الموهوبات الاول
١١,١١١	-	ملتقى فتيات القحمة الاول
١,٣٥٦	-	المحاسب القانونى
١١,١١١	-	المهرجان الشبابى الثالث للشباب
٥,٥٥٦	-	الملتقى السنوى الرمضانى الاول
١١,١١١	-	مهرجان ربيع القحمة
٥,٥٥٦	-	نادى تنمية القحمة النسائى الصيفى
١٠,٠٠٠	-	ديوانية الوفاء للمتقاعدين وكبار السن
<u>٢٧٦,٧٥٠</u>	<u>١٥٩,٨٩٠</u>	

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

٨. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٦٩,٦٠٩	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٤٠,٠٠٠	ايجار مقر
-	٩,١٠٠	م صيانه
-	٥,٨٦٣	أخرى
-	١,٩٦٠	كهرباء وهاتف وفاكس
-	١,٩٣٥	مياه و ضيافته
-	٦٥٧	مطبوعات
-	٥٠٠	مواد نظافة
-	١٢٩,٦٢٤	