

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠ )  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

الفهرس

الصفحة

	تقرير مراقب الحسابات
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 الاهلية بالقحمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)

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>
			النقد لدى البنوك
١٣٨,٠٩٥	١٨٥,٣٢٧	(٣)	إجمالي الأصول المتداولة
١٣٨,٠٩٥	١٨٥,٣٢٧		<u>الأصول غير المتداولة</u>
			عقارات والآت ومعدات
٦,٤٣٥	٣,٤٢٣	(٤)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٤٣٥	٣,٤٢٣		إجمالي الأصول
١٤٤,٥٣٠	١٨٨,٧٥٠		<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
			مصرروفات مستحقة
٤,٢٠٠	-	(٥)	إجمالي الإلتزامات
٤,٢٠٠	-		<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
١٤٠,٣٢٠	١٨٨,٧٤٠		صافي الأصول المقيدة
١٠	١٠		إجمالي صافي الأصول
١٤٠,٣٣٠	١٨٨,٧٥٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول
١٤٤,٥٣٠	١٨٨,٧٥٠		

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)

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>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>
-	٦,٥٠٠	-	٦,٥٠٠	<b>الإيرادات والتبرعات</b>
				تبرعات نقدية
١,٧٠٠	٧,٨٦٢	-	٧,٨٦٢	دعم لروضه الاطفال
٣٣,٠٠٠	-	-	-	دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
٣٣٠,٤٠٠	٣١٥,٠٠٠	-	٣١٥,٠٠٠	اعانة الوزارة
<u>٣٦٥,١٠٠</u>	<u>٣٢٩,٣٦٢</u>	<u>-</u>	<u>٣٢٩,٣٦٢</u>	<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف</b>
				<b>المصروفات والمساعدات</b>
٢٦٦,٧٤٤	٢٧٦,٧٥٠	-	٢٧٦,٧٥٠	(٦) مصروفات الانشطه
٤,٢٠٠	-	-	-	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٩٨٥	٤,١٩٢	-	٤,١٩٢	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٢٧٤,٩٢٩</u>	<u>٢٨٠,٩٤٢</u>	<u>-</u>	<u>٢٨٠,٩٤٢</u>	<b>إجمالي المصروفات والمساعدات</b>
٩٠,١٧١	٤٨,٤٢٠	-	٤٨,٤٢٠	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
٩٠,١٧١	٤٨,٤٢٠	-	٤٨,٤٢٠	التغير في صافي الاصول
٥٠,١٥٩	١٤٠,٣٣٠	١٠	١٤٠,٣٢٠	صافي الأصول في بداية السنة
<u>١٤٠,٣٣٠</u>	<u>١٨٨,٧٥٠</u>	<u>١٠</u>	<u>١٨٨,٧٤٠</u>	صافي الأصول في نهاية السنة

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالقحمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠ )

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>
٩٠,١٧١	٤٨,٤٢٠	التغير في صافي الاصول
٣,٩٨٥	٤,١٩٢	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٩٤,١٥٦</u>	<u>٥٢,٦١٢</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٠٥٠	(٤,٢٠٠)	مصروفات مستحقة
<u>٩٥,٢٠٦</u>	<u>٤٨,٤١٢</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١,١٨٠)	شراء أصول ثابتة
<u>-</u>	<u>(١,١٨٠)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٥,٢٠٦	٤٧,٢٣٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٢,٨٨٩	١٣٨,٠٩٥	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>١٣٨,٠٩٥</u>	<u>١٨٥,٣٢٧</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠ )  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
الأرقام بالريال السعودي

(١) معلومات عن اللجنة :

(١/١) المركز الرئيسي: لجنة التنمية الاجتماعية بالقحمة

(١/٢) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠ ) في ١٤٢٢/٣/٤ هـ .

(١/٣) أهداف اللجنة :

- تقديم الانشطة الاجتماعية.
- النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية والاقتصادية
- تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة
- العمل على خلق كوادر وطنية مؤهلة للعمل الإجتماعى التطوعى
- التعاون مع المواطنين في دراسة احتياجاتهم ووضع حلول علمية لمشكلاتهم وهي تركز ايضا على جوانب
- التدريب والتاهيل لجميع فئات المجتمع من خلال فئاته

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 اللجنة :-

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) ان تتمتع الفرع بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

(٣/١) 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 السلعي :-**

- (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 إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك

٢٠%	آلة تصوير
٢٠%	حاسب آلي
١٠%	أثاث

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

لم يتم عمل مخصص نهاية الخدمة .

**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 الاجتماعية الأهلية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠ )  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
الأرقام بالريال السعودي  
٣. النقدية لدى البنوك

<u>٢٠١٨ م</u>	<u>٢٠١٩ م</u>	
١٣٨,٠٩٥	١٨٥,٣٢٧	مصرف الراجحي
<u>١٣٨,٠٩٥</u>	<u>١٨٥,٣٢٧</u>	

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالقحمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)

منطقة عسر - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح: (٤) عقارات والآت ومعدات :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الاهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	اهلاكات العام	مجمع الاهلاكات في ٢٠١٩/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	البيان
-	-	٩,٣٠٠	-	٩,٣٠٠	٩,٣٠٠	-	٩,٣٠٠	آلة تصوير
-	٩٧٣	٤,٢٠٧	٢٠٧	٤,٠٠٠	٥,١٨٠	١,١٨٠	٤,٠٠٠	حاسب الی
٦,٤٣٥	٢,٤٥٠	٣٧,٤٠٠	٣,٩٨٥	٣٣,٤١٥	٣٩,٨٥٠	-	٣٩,٨٥٠	اثاث
٦,٤٣٥	٣,٤٢٣	٥٠,٩٠٧	٤,١٩٢	٤٦,٧١٥	٥٤,٣٣٠	١,١٨٠	٥٣,١٥٠	الاجمالي

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠ )  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
الأرقام بالريال السعودي

٥. مصروفات مستحقة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٤,٢٠٠	-	اتعاب المراجع القانوني
٤,٢٠٠	-	

٦. مصروفات الانشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥,٥٥٦	-	ملتقى البوادي و الهجر الخامس
٢٢,٢٢٢	-	ملتقى البوادي و الهجر
٥,٥٥٦	٥,٥٥٦	الاحتفال باليوم الوطني
٣٣,٠٠٠	-	نادى شباب القحمة الثاني
١٣,٣٣٣	-	تاهيل المقبلات على الزواج
٣٣,٣٣٣	-	مركز النشاط الاجتماعي بمقر اللجنة ١٤٣٩
٨٨,٧٣٣	٤٨,٣٣٣	الدعم التشغيلي للجنة
١,٧٠٠	-	رياض الاطفال
١٧,٦٠٠	-	مركز النشاط الاجتماعي بمقر اللجنة ١٤٤٠
٣٤,٦٠٠	-	نادى شباب القحمة الاول
١١,١١١	-	ديوانية الوفاء
-	٦٥,٤٤٧	تشغيل اللجنة
-	٣٣,٣٣٣	تنمية الانتاج الاسرى ( الاسر المنتجة )
-	١٥,٥٢٨	مركز النشاط الاجتماعي باللجنة
-	٥,٥٥٦	الملتقى التثقيفي التوعوي النسائي الاول
-	٥,٥٥٦	ملتقى الموهوبين و الموهوبات الاول
-	١١,١١١	ملتقى فتيات القحمة الاول
-	٢٧,٧٧٨	مركز النشاط الاجتماعي بباديو رقة الصفراء
-	١,٣٥٦	المحاسب القانوني
-	٧,٨٦٢	رياض الاطفال
-	١١,١١١	المهرجان الشبابي الثالث للشباب
-	٥,٥٥٦	الملتقى السنوي الرمضاني الاول
-	١١,١١١	مهرجان ربيع القحمة
-	٥,٥٥٦	نادى تنمية القحمة النسائي الصيفي
-	١٠,٠٠٠	ديوانية الوفاء للمتقاعدين و كبار السن
-	٦,٠٠٠	مركز النشاط الاجتماعي بنادى شباب القحمة التطوعي
٢٦٦,٧٤٤	٢٧٦,٧٥٠	

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠ )  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
الأرقام بالريال السعودي

٧. مصروفات عمومية وإدارية

<u>٢٠١٨ م</u>	<u>٢٠١٩ م</u>	
٤,٠٠٠	-	اتعاب المراجع القانوني
٢٠٠	-	ضريبة القيمة المضافة
<u>٤,٢٠٠</u>	<u>-</u>	

٨. عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة اللجنة بتاريخ ٠٣ يونيو ٢٠٢٠ م
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية

٩. 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.