

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقلوة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٣)  
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
وتقرير المراجع المستقل



الصلحة

٢ - ١

١ - تقرير المراجع المستقل

٣

٢ - قائمة المركز المالي

٤

٣ - قائمة الأنشطة

٥

٥ - قائمة التدفقات النقدية

١٠ - ٦

٦ - إيضاحات حول القوائم المالية





الماجد والعلزي محاسبين ومراجعين ماليين  
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقلوة

الباحة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقلوة "اللجنة"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للميصات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن اللجنة وفقاً لقواعد ملوك 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 تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢٠م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجنة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها 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 كمنشأة 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 ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في اللجنة.



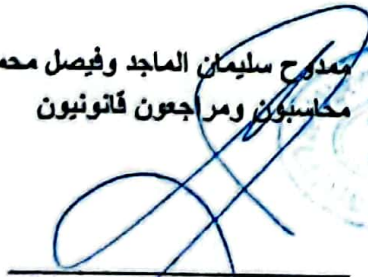
## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لفرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف اللجنة عن البقاء 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 المكلفين بالحوكمة 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 باكتشافها أثناء المراجعة.

محمد ح سليمان الماجد وفیصل محمد العزى  
محاسبون ومراجعون قانونيون



فیصل العزى

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٠/٢٢/١٤٣٧هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٠٩ شوال ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٠ مايو ٢٠٢٢م





لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقلوة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٣)

قلعة المركز المالي

كما لي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١,٣٠٠	١٤٧,٨٠٠	(٥)	النقد وما يعقله
١,٣٠٠	١٤٧,٨٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
			الممتلكات والمعدات
٧,١٠١	٥,٢٠١	(٦)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,١٠١	٥,٢٠١		إجمالي الأصول
٨,٤٠١	١٥٣,٠٠١		
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٨,٤٠١	١٥٣,٠٠١		صافي الأصول الخیر مقيدة
٨,٤٠١	١٥٣,٠٠١		إجمالي صافي الأصول
٨,٤٠١	١٥٣,٠٠١		إجمالي صافي الأصول والالتزامات



تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقلوة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٣)  
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	غير مقيدة	إيضاح
-	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب:
-	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	تبرعات نقدية
-	٢٤٧,٠٠٠	٢٤٧,٠٠٠	تبرعات عينية
-	٢٦٥,٥٠٠	٢٦٥,٥٠٠	اعلانات حكومية
-			(٧) إجمالي الإيرادات والمكاسب
-	٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	المصروفات والخسائر:
١,٩٠٠	٤٤,٩٠٠	٤٤,٩٠٠	مصاريف البرامج والأنشطة
١,٩٠٠	١٢٠,٩٠٠	١٢٠,٩٠٠	المصاريف العمومية والإدارية
(١,٩٠٠)	١٤٤,٦٠٠	١٤٤,٦٠٠	إجمالي المصروفات والخسائر
١٠,٣٠١	٨,٤٠١	٨,٤٠١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٨,٤٠١	١٥٣,٠٠١	١٥٣,٠٠١	صافي الأصول في بداية السنة
			صافي الأصول في نهاية السنة



تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقلوة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

قائمة التنفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>
(١,٩٠٠)	١٤٤,٦٠٠
<u>١,٩٠٠</u>	<u>١,٩٠٠</u>
<u>-</u>	<u>١٤٦,٥٠٠</u>
-	١٤٦,٥٠٠
<u>١,٣٠٠</u>	<u>١,٣٠٠</u>
<u>١,٣٠٠</u>	<u>١٤٧,٨٠٠</u>

التنفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول خلال السنة

تعديلات لتسوية صافي الأصول

استهلاك المتكاثرات والمعدات

صافي التنفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التغير في النقد وما يعقله خلال السنة

رصيد النقد وما يعقله أول السنة

رصيد النقد وما يعقله آخر السنة



#### (١) لُبْدَة عَنِ اللّجْنَة

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقلوة تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية بهجرح، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٣) بموجب القرار الوزاري رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣١/٠٣/٢٤هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠١٠م.

يقع المقر الرئيسي للجنة في مدينة قلوة حي قلوة  
السنة المالية لجنة تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

#### (٢) أسس الإعداد

##### بيان الائتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهائلة للربح المتعددة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقبول والإصاح الواردة في المحور الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهائلة للربح الصغيرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لطرف الجمعية.

##### أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

##### صلة الوظيفة وصلة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي الصلة الوظيفية وصلة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

#### (٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والائتمالات والإهراجات والمصرفيات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة اتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعت الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التحليلات التي ترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والتقديرات المستقبلية التي تتأثر بهذه التحليلات، إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام تقديرات وفروضات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

##### ١-٣ مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه قد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

##### ٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لاحتمال الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الفرض من استخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، والمحاسبة عن التغييرات الناتجة بالترتيب مستقبلياً.

##### ٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

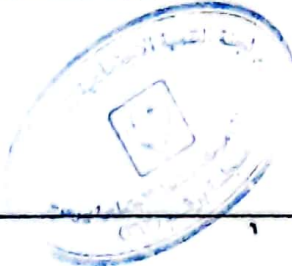
يتم في تاريخ كل قفزة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

##### ٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قفزة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبديني بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثير التغيرات المستقبلية المقترحة لتلك الأصول المالية.

##### ٦-٣ الأحكام المرتبطة بالتميز بين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهائلة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية وتنفيذ، أو صنع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن اللجنة لديها سلطة الإدارة والتصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجنة على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه أثبتت التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قفزة الأنشطة.





لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقولة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

الممتلكات والمعدات

الإهلاك والتقييم

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وحسب الجدول في التهمة المشاركة تخضع التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات عندما يختلف العمر الإنتاجي لأبود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كأبود منفصلة يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استهلاك أبود من الممتلكات والمعدات بطريقة آفة مقبوضات من الاستهلاك مع القيمة الدفترية لتلك الأبود وتُسجل بالمعقبي في قائمة الأنشطة.

التلفات اللاحقة للاقتناء

تُسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من أبود الممتلكات والمعدات ضمن التهمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل اتفاق مدافع اقتصادية مستقبلية للجنة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موقوف، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة نقصاً فهذا المشيئة (قيمة تخريدياً). يتم خصف الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعصر الإنتاجية للموجودات ذات الصلة.

\* يحسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العصر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

%١٠

%١٥

البند

أثاث ومفروشات

أجهزة وألات وعد

الأبوات المالية

(أ) الأصول المالية

الاثبات الأولى

يُثبت الأصل المالي قسط عندما تصبح الشركة طرفاً في النصوص التمديدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجنة النقد وما يعقله.

القياس اللاحق

بالنسبة لأبوات الدين طويلة الأجل تقاس بالتكلفة المستندة باستخدام طريقة لفائدة الحقيقية وتُقاس أدوات الدين لسيرة الأجل بالمبلغ التقدي غير المنصوم أو العرض التقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي قسط عندما تنتهني الحقوق التمديدية في التصفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول للجنة - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون اللجنة قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

(ب) الالتزامات المالية

الاثبات الأولى

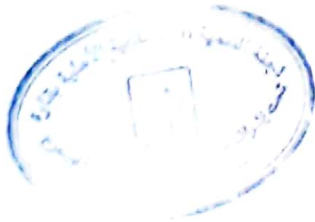
يُثبت الالتزام المالي قسط عندما تصبح اللجنة طرفاً في النصوص التمديدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي قسط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في المدد أو إيفائه.

النقد وما يعقله

لأغراض إعداد قائمة التصفقات النقدية، يتكون بد النقد وما يعقله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك.



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بلقوة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على اللجنة التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة معقولة. ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمدافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الالتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية لصيغة يجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام بمعدل خصم يعكس تدريعات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي نشأ فيها.

الإيرادات

- (١) يتم إثبات التبرعات والصحقات والذكوات والملح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتوقعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توفر الشروط التالية:
  - (١/١) ان تتوقع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها لتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
  - (١/٢) ان تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
  - (١/٣) ان يكون التبرع قهلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو ملحق، أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس قيمة المخرة تلك التبرعات القيمة المعلنة لتلك الخدمات أو التبرعات أو التجهيزات.

المصروفات

- (١) يتم إثبات المصروفات السومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لأساس الاستحقاق.
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لأساس الاستحقاق.

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبزمة من قبل اللجنة بصفتها مستأجر على فقرة الأنشطة على أساس التقييم على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقلوة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للمسئمة المنهبة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) النقد وما يعقله

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٣٠٠	١٤٧,٨٠٠
١,٣٠٠	١٤٧,٨٠٠

حسابات جارية لدى البنوك

(٦) الممتلكات والمعدات

إجمالي	الجيزة والآلات وعدد	اثاث وملروشات	التكلفة
٢٣,٠٠٠	٤,٠٠٠	١٩,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٣,٠٠٠	٤,٠٠٠	١٩,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٥,٨٩٩	٣,٩٩٩	١١,٩٠٠	الاستهلاك
١,٩٠٠		١,٩٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٧,٧٩٩	٣,٩٩٩	١٣,٨٠٠	إشقات خلال السنة
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٢٠١	١	٥,٢٠٠	صافي القيمة الدفترية
٧,١٠١	٤,٠٠٠	٧,١٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٧) إعانات حكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	٢٤٧,٠٠٠
-	٢٤٧,٠٠٠

إعانة الوزارة الملوية

(٨) مصروفات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	٢٢,٠٠٠
-	٤٢,٠٠٠
-	١١,٠٠٠
-	٧٦,٠٠٠

اليوم الوطني  
برنامج تمكين - فعاليات الربيع  
برنامج فن المكياج

(٩) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	٣١,٥٠٠
-	٦,٢٠٠
-	٢,٠٠٠
-	١,٩٠٠
-	١,٥٠٠
-	١,٠٠٠
-	٨٠٠
-	١٣,٤٠٠

مصروفات اجلرات  
مصروفات مهنية واستشارية - مكتب هندسي  
صيانة عامة وترميم  
مصروفات استهلاك الآلات ومعدات  
مصروفات ضيقة ونظافة  
انوات مكتبية ومطبوعات  
مصروفات نقل وتحميل وتزويل



إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

**(١٠) إدارة المخاطر**

**مخاطر أسعار الفائدة**

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوفقة ذات أهمية بالنسبة للجنة حيث ليس لديها فروض تحمل فوائد.

**مخاطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة اللجنة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتمد الإدارة أن اللجنة معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط اللجنة ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

**مخاطر الائتمان**

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في اداء مالية في الوفاء بالتزامه قبل اللجنة والتسبب في تكبد خسائر مالية ، إن الأدوات المالية الخالصة باللجنة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم اللجنة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك

**مخاطر أسعار العملات**

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على للتدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

**(١١) إحداث لاحقة**

بتاريخ لاحق للقوائم المالية، تم تحول لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بقلوة الى جمعية التنمية الأهلية بمحافظة قلوة، وحتى تاريخه لم يتم إصدار شهادة الترخيص بعد التحول الى جمعية.

**(١٢) اعتماد القوائم المالية**

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجنة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٢م.

