

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالمبرز
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٥)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالمبرز
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٥)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

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

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالمبرز

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالمبرز**، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 وتدفقاتها النقدية للسنة 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 للمراجعين والمحاسبين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 وآداب 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 للمراجعين والمحاسبين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، 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 كـلجنة 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 التأكد، 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.

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 تأكيد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة اللجنة على البقاء ك لجنة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 ك لجنة 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 الاجتماعية الأهلية بالمبرز فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أما آخر

لم تلتزم لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالمبرز 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 ٢ شعبان ١٤٤٢هـ

الموافق ١٥ مارس ٢٠٢١م

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالمبرز
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٥)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١,٦٦٢,٥٥٩	١,١٢٩,١٨٣		النقد وما في حكمه
٢٢,٤٠٠	٦٥,٨٨٥	٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٨٤,٩٥٩	١,١٩٥,٠٦٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١١٣,٦٤٠	٣٢٣,٨٦٥	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١١٣,٦٤٠	٣٢٣,٨٦٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٧٩٨,٥٩٩	١,٥١٨,٩٣٣		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
٢,٣٧٤,١٢١	١,٥١٨,٩٣٣		صافي الأصول
(٥٧٥,٥٢٢)	-		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٩٨,٥٩٩	١,٥١٨,٩٣٣		صافي الأصول المقيدة
١,٧٩٨,٥٩٩	١,٥١٨,٩٣٣		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالمبرز
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٥)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية	-	٢٧٩,٠٥٠	٢٧٩,٠٥٠	٣٣٢,٦٣٩
إعانة الوزارة	-	-	-	٤٠,٠٠٠
إيرادات البرامج والأنشطة	-	٢٢٥,٤٩٩	٢٢٥,٤٩٩	٥٢٧,٧٣٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب	-	٥٠٤,٥٤٩	٥٠٤,٥٤٩	٩٠٠,٣٧١
المصروفات والخسائر				
٥ مصروفات البرامج والأنشطة	-	(٤٧٧,٨١٦)	(٤٧٧,٨١٦)	(٥١٩,٩٤١)
٦ المصروفات العمومية والإدارية	(٣٠٦,٣٩٩)	-	(٣٠٦,٣٩٩)	(١٢٢,٦١٧)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٣٠٦,٣٩٩)	(٤٧٧,٨١٦)	(٧٨٤,٢١٥)	(٦٤٢,٥٥٨)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٣٠٦,٣٩٩)	٢٦,٧٣٣	(٢٧٩,٦٦٦)	٢٥٧,٨١٣
صافي الأصول في بداية السنة	٢,٣٧٤,١٢١	(٥٧٥,٥٢٢)	١,٧٩٨,٥٩٩	١,٥٤٠,٧٨٦
تحويلات بين صافي الأصول	(٥٤٨,٧٨٩)	٥٤٨,٧٨٩	-	-
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٥١٨,٩٣٣	-	١,٥١٨,٩٣٣	١,٧٩٨,٥٩٩

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

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالمبرز
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٥)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٥٧,٨١٣	(٢٧٩,٦٦٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من
		الأنشطة التشغيلية:
٢٠,٨١٧	٣٥,٥٩٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧٨,٦٣٠	(٢٤٤,٠٦٧)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٥٦٨,٩٧١	(٤٣,٤٨٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٤٧,٦٠١	(٢٨٧,٥٥٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٤٥,٨٢٤)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٤٥,٨٢٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٤٧,٦٠١	(٥٣٣,٣٧٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨١٤,٩٥٨	١,٦٦٢,٥٥٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٦٦٢,٥٥٩	١,١٢٩,١٨٣	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 بالمبرز تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٣٥) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٧/٠٥/٢٣ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الأحساء - المنطقة الشرقية.

أهداف اللجنة

- تتمثل أهداف اللجنة طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :
- 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 والتي تساعد على رقي المجتمع 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 الاقتناء 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 للجنة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق.

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

%٥	مباني على أرض الغير
%٢٠	السيارات
%٢٠	معدات وأجهزة
%١٥	الأثاث والمفروشات
%١٠	لوحات دعائية
%٢٠	أجهزة حاسب وبرامج

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

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 للبضائع 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 المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي:

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

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

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

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة 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 المقيّدة 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 تتلقاها 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 والzkوات 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 تتكبدها اللجنة خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

قروض الأسر المنتجة

نعم موظفين

الإجمالي

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصفاء

يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	أجهزة حاسب وبرامج	لوحات دعائية	الأثاث والمفروشات	معدات وأجهزة	السيارات	مباني على أرض الغير
٢٠١٩م	٢٢,٤٠٠	٢٣,٩٠٠	٢٧٧,٠٣١	١١٥,٢٥٤	٣٨,٧٥٠	٤٨,٢٨١
٢٢,٤٠٠	١٥,٨٨٥					
-	٥٠,٠٠٠					
٢٢,٤٠٠	٦٥,٨٨٥					
٢٠٢٠م	١٥٦,٣٤٧	٢٣,٩٠٠	٢٧٧,٠٣١	١١٥,٢٥٤	٣٨,٧٥٠	٤٨,٢٨١
٢٤٥,٨٢٤	١٦,٦٠٦	-	-	-	-	٢٢٩,٢١٨
٩٠٥,٣٨٧	١٧٢,٩٥٣	٢٣,٩٠٠	٢٧٧,٠٣١	١١٥,٢٥٤	٣٨,٧٥٠	٢٧٧,٤٩٩
٥٤٥,٩٢٣	١٥٦,٢٧٩	١١,٩٥٠	٢٢٠,١١٤	١١٤,٠٠٣	٣٨,٧٤٩	٤٨,٢٨١
٣٥,٥٩٩	٣,٣٢١	٣,٥٨٥	١٤,٣٣٠	٤٨٨	-	١٣,٨٧٥
٥٨١,٥٢٢	١٥٩,٦٠٠	١٥,٥٣٥	٢٣٤,٤٤٤	١١٤,٤٩١	٣٨,٧٤٩	١٨,٧٠٣
٣٢٣,٨٦٥	١٣,٣٥٣	٨,٣٦٥	٤٢,٥٨٧	٧٦٣	١	٢٥٨,٧٩٦
١١٣,٦٤٠	٦٨	١١,٩٥٠	٥٦,٩١٧	١,٢٥١	١	٤٣,٤٥٣

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالميرز
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٥)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٥ - مصروفات البرامج والأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

مصروفات مركز الطفولة النسائي

مصروفات مركز الرواد

مصروفات وحدة التميز النسائي

مصروفات مركز محاسن

الإجمالي

٦ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

رواتب وأجور وما في حكمها

مكافآت

إيجارات

قرطاسية ومطبوعات

صيانة وإصلاح

المحروقات ومصروفات السيارات

ضيافة ونظافة

مصروفات متنوعة

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٣٢٢,٨١٦	١٧٨,٣٠٨
١٤٧,٠٠٠	٥٧,٩٠٠
٨,٠٠٠	٣٦,٥٨٥
-	٢٤٧,١٤٨
٤٧٧,٨١٦	٥١٩,٩٤١

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
١٥٣,٢٠٠	٧٢,٨٠٠
٦,٠٠٠	-
٥٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٧,٠٠٠	-
٢٥,٠٠٠	-
٥,٠٠٠	-
٧,٠٠٠	-
١٢,٦٠٠	٤,٠٠٠
٣٥,٥٩٩	٢٠,٨١٧
٣٠٦,٣٩٩	١٢٢,٦١٧

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، وتتعرض 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 وبسرعة 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 ٢ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠٢١ م.

٩ - عام
تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.