



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية

ترخيص رقم (٧١)

الظبية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية

ترخيص رقم (٧١)

الظبية - المملكة العربية السعودية

0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000

البيــــــــــــان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٥)	٧-١٢



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

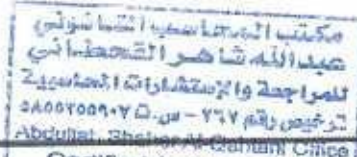
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجنة .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف اللجنة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية باستثناء الالتزام بتطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية و الدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٢ / ٥ / ٢٠٢١ م

الموافق : ١٠ / ١٠ / ١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

محاسب قانوني
عبدالله شاهر المحاسبي
للإشراف والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية

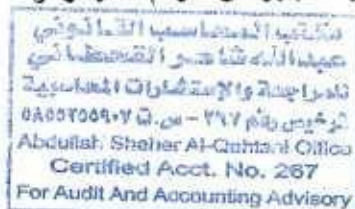
ترخيص رقم (٧١)

الظبية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٩/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٦٠٣١٨٧.٠٠	١٠٠٥٤٥٢.٠٠
مدينون متنوعون	(٤)	١٠٢٩.٠٠	٢٣٧١.٠٠
مصرفوات مدفوعة مقدما		٠.٠٠	١٨٤٧٥.٠٠
إيرادات مستحقة	(٥)	١٧٧٥٠٠.٠٠	٦٥٦٢٥.٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧٨١٧١٦.٠٠	١٠٩١٩٢٣.٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	١٨١٦٥٧٩.٠٠	١٩٣٥٤١٦.٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١٥٠٠٠.٠٠	١٥٠٠٠.٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٨٣١٥٧٩.٠٠	١٩٥٠٤١٦.٠٠
إجمالي الأصول		٢٦١٣٢٩٥.٠٠	٣٠٤٢٣٣٩.٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفوات مستحقة	(٨)	٦٦٦٧.٠٠	١٢٢٠٠.٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٦٦٧.٠٠	١٢٢٠٠.٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(٩)	٩٣٨٩٧.٠٠	١٥١٣٢٩.٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩٣٨٩٧.٠٠	١٥١٣٢٩.٠٠
إجمالي الالتزامات		١٠٠٥٦٤.٠٠	١٦٣٥٢٩.٠٠
صافي الأصول:	(١٠)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٤٥٠٧٦٢.٠٠	٢٥٩٩٨٨٥.٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٠)	٦١٩٦٩.٠٠	٢٧٨٩٢٥.٠٠
صافي أصول أوقاف		٠.٠٠	٠.٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٥١٢٧٣١.٠٠	٢٨٧٨٨١٠.٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٦١٣٢٩٥.٠٠	٣٠٤٢٣٣٩.٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية

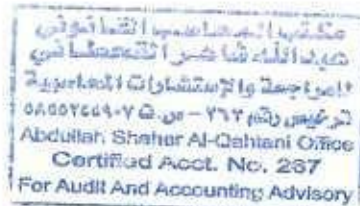
ترخيص رقم (٧١)

الظبية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البير	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	عام ٢٠١٩ م
ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١١)	٩٣٧٤٩.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٩٣٧٤٩.٠٠	٠.٠٠	
منح حكومية	(١٢)	٠.٠٠	١١٣.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	١١٣.٠٠٠.٠٠	٤١٥.٠٠٠.٠٠	
إيرادات معهد التدريب		١٧٧٩١٧.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٧٧٩١٧.٠٠	٢١١٩٩.٠٠	
إيرادات إيجارات		١٧١٨٧٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٧١٨٧٥.٠٠	٢٧٥.٠٠٠.٠٠	
أرباح بيع أصول		٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١/١٠)		٣٢٩٩٥٦.٠٠	(٣٢٩,٩٥٦)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧٧٣٤٩٧.٠٠	(٢١٦,٩٥٦)	٠.٠٠	٥٥٦٥٤١.٠٠	٩.١٩٩.٠٠	
مصروفات البرامج:							
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٣)	٣٢٩٩٥٦.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٣٢٩٩٥٦.٠٠	١٣٦.٧٥.٠٠	
مصروفات معهد التدريب	(١٤)	٢٨١٥٠٩.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢٨١٥٠٩.٠٠	٣٢٣١١٩.٠٠	
إجمالي مصروفات البرامج		(٦١١,٤٦٥)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٦١١,٤٦٥)	(٤٥٩,١٩٤)	
مجموع التغير في صافي الأصول		١٦٢.٠٣٢.٠٠	(٢١٦,٩٥٦)	٠.٠٠	(٥٤,٩٢٤)	٤٤٢٧٩٦.٠٠	
مصروفات عمومية وإدارية:							
رواتب واجور		(٧٦,٨٠٠)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٧٦,٨٠٠)	(١٩٤,١٠٠)	
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥)	(١٠٨,٧٦٣)	٠.٠٠	٠.٠٠	(١٠٨,٧٦٣)	(٧٠,١٢٩)	
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(١٢٥,٥٩٢)	٠.٠٠	٠.٠٠	(١٢٥,٥٩٢)	(١٤١,٣٨٧)	
مجموع المصروفات		(٣١١,١٥٥)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٣١١,١٥٥)	(٤٠٥,٦١٦)	
صافي التغير في صافي الأصول		(١٤٩,١٢٣)	(٢١٦,٩٥٦)	٠.٠٠	(٣٦٦,٠٧٩)	٣٧١٨٠.٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية

ترخيص رقم (٧١)

الظبية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٠ م	عام ٢٠١٩ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	(٣٦٦,٠٧٩)	٣٧١٨٠,٠٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
استهلاك الأصول الثابتة	١٢٥٥٩٢,٠٠٠	١٤١٣٨٧,٠٠٠
المكون من مخصص نهاية الخدمة	١٧٥٥٠,٠٠٠	١٧٩٥٠,٠٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في أرصدة مدينون متنوعون	١٣٤٢,٠٠٠	٤٥٠٤,٠٠٠
التغير في أرصدة مصروفات مدفوعة مقدما	١٨٤٧٥,٠٠٠	٣٠٥٠,٠٠٠
التغير في أرصدة إيرادات مستحقة	(١١١,٨٧٥)	(٦٥,٦٢٥)
التغير في أرصدة مصروفات مستحقة	(٥,٥٣٣)	٤٩٥٠,٠٠٠
التغير في أرصدة إيرادات مقدمة	٠,٠٠٠	(٣٤,٣٧٥)
المستخدم من مخصص نهاية الخدمة	(٧٤,٩٨٢)	(٣,٤٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(٣٩٥,٥١٠)	١٠٥٦٢١,٠٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
شراء أصول ثابتة	(٦,٧٥٥)	(٧,٨٧٥)
نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(٦,٧٥٥)	(٢٢,٨٧٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
التغير في صافي الأصول	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه	(٤٠٢,٢٦٥)	٨٢٧٤٦,٠٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	١٠٠٥٤٥٢,٠٠٠	٩٢٢٧٠٦,٠٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	٦٠٣١٨٧,٠٠٠	١٠٠٥٤٥٢,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مستند المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)
لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية
ترخيص رقم (٧١)
الظبية - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها

البيان	مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	إضافات العام ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	ريال سعودي	%
	مجمع الاستهلاك				التكلفة								
	الرصيد التقريبي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/٠١/٠١ م	٢٠٢٠/٠١/٠١ م	٢٠٢٠/٠١/٠١ م	المجموع في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	٢٠٢٠/٠١/٠١ م					
أراضي	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٤٣٧٥٠٠٠	٧٦٨٧٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%٠
مبنى الجدة	١٧٣١٢٥٠٠٠	١٦٥٦٢٥٠٠٠	١٦٥٦٢٥٠٠٠	١٦٥٦٢٥٠٠٠	٣١٨٣١٢٠٠٠	٣١٨٣١٢٠٠٠	٣١٨٣١٢٠٠٠	٣١٨٣١٢٠٠٠	%٣	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	%٣
مبنى معهد التدريب	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	٣١٦٧٩٩٠٠٠	٣١٦٧٩٩٠٠٠	٣١٦٧٩٩٠٠٠	٣١٦٨٠٠٠٠٠	%١٥	٣١٨٣١٣٠٠٠٠	٠٠٠٠	٣١٨٣١٣٠٠٠٠	%١٥
سيارات	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٥٨٧٨٣٠٠٠	١٥٦٦٨١٠٠٠	١٦٦٠١٠٠٠٠	١٦٦٠١٠٠٠٠	%٢٠	٣١٦٨٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	٣١٦٨٠٠٠٠٠	%٢٠
أجهزة تكييف	٩٣٢٩٠٠٠	٧٢٢٧٠٠٠	٧٢٢٧٠٠٠	٧٢٢٧٠٠٠	٣٩٠٤٤٠٠٠٠	٣٦٠٧٤٠٠٠	٤٠٩٤٥٠٠٠٠	٤٠٩٤٥٠٠٠٠	%٢٠	١٦٦٠١٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٦٦٠١٠٠٠٠	%٢٠
أجهزة كهربائية	٤٨٧١٠٠٠	١٩٠١٠٠٠	١٩٠١٠٠٠	١٩٠١٠٠٠	١٢٦٠٨٥٠٠٠٠	٢٩٧٠٠٠٠٠	١١٦٢٥٦٠٠٠	١٢٨٤٥٠٠٠٠٠	%١٥	٤٠٩٤٥٠٠٠٠	٠٠٠٠	٤٠٩٤٥٠٠٠٠	%١٥
حاسب الي	١٠٢٣٩٠٠٠	٢٩٩٢٩٠٠٠	٢٩٩٢٩٠٠٠	٢٩٩٢٩٠٠٠	١٩٩٤٥٢٠٠٠٠	٩٨٢٩٠٠٠٠	١١٦٢٥٦٠٠٠	١٢٨٤٥٠٠٠٠٠	%٢٠	١٩٥٥٠٠٠٠	١٩٥٥٠٠٠٠	١٢٦٤٩٥٠٠٠٠	%٢٠
اثاث ومفروشات	٣٥٠١٠٠٠	٢٥٣٦٠٠٠	٢٥٣٦٠٠٠	٢٥٣٦٠٠٠	١١٣١٤٠٠٠٠	١٨٧٤١٠٠٠٠	١٨١٢٢١٠٠٠	٢٢٩٣٨١٠٠٠	%١٣	٤٨٠٠٠٠٠	٤٨٠٠٠٠٠	٢٢٤٥٨١٠٠٠٠	%١٣
لوحات إعلانية	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	٢٨٤٣٠٠٠٠٠	٩٦٥٠٠٠٠	١٠٣٤٩٠٠٠٠	١٣٨٥٠٠٠٠٠	%١٠	١٣٨٥٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٣٨٥٠٠٠٠٠	%١٠
العاب أطفال	٩٨٠٣٠٠٠	٨٤٦٨٠٠٠	٨٤٦٨٠٠٠	٨٤٦٨٠٠٠	٤٨٨٢٠٠٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠٠	٢٨٤٣٠٠٠٠٠	٢٨٤٣١٠٠٠٠	%٢٠	٢٨٤٣١٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٨٤٣١٠٠٠٠	%٢٠
خزانات مياه	٢٣٠٥٠٠٠	٧٩٠٠٠٠٠	٧٩٠٠٠٠٠	٧٩٠٠٠٠٠	٩٣١٠٠٠٠٠٠	١٥١٥٠٠٠٠٠	٣٥٤٧٠٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠٠٠	%١٠	١٣٣٥٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠٠٠	%١٠
تجهيزات وبيكرات	١٩٣٥٤٦٠٠	١٨١٦٥٧٩٠٠	١٨١٦٥٧٩٠٠	١٨١٦٥٧٩٠٠	٢١٣٩٩٥١٠٠٠	١٥١٥٠٠٠٠٠	٧٧٩٥٠٠٠٠٠	١٠١٠٠٠٠٠٠٠	%١٥	١٠١٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٠١٠٠٠٠٠٠٠	%١٥
الإجمالي	١٩٣٥٤٦٠٠	١٨١٦٥٧٩٠٠	١٨١٦٥٧٩٠٠	١٨١٦٥٧٩٠٠	٣٩٤٩٧٧٥٠٠٠	٣٩٤٩٧٧٥٠٠٠	٣٩٤٩٧٧٥٠٠٠	٣٩٤٩٧٧٥٠٠٠	-	٣٩٤٩٧٧٥٠٠٠	١٧٥٥٠٠٠	٣٩٤٩٧٧٥٠٠٠	-

لجنة التنمية الاجتماعية بالطبقة
ترخيص رقم ٧١
الطبية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

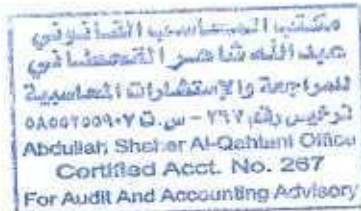
إيضاح رقم (١) عام :

- اسم اللجنة : لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالطبقة
الكيان القانوني : لجنة تنمية اجتماعية
العنوان : الطبية - المملكة العربية السعودية
الترخيص : بموجب لائحة مراكز التنمية والخدمة الاجتماعية الصادرة بقرار مجلس الوزراء رقم ١٥ وتاريخ ١٣٨٦/٠١/١١ هـ ومشروع اللائحة الأساسية للجان الأهلية ولجان التنمية الاجتماعية المحلية المعدلة بموافقة معالي الوزير في ١٤٠٩/٠٤/٠٤ هـ صدرت الموافقة على تشكيل لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالطبقة تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية بجازان فقد تم تسجيل اللجنة في سجل اللجان برقم (٧١) وتاريخ ١٤١٤/٠٧/٠١ هـ .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للجنة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

- ١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .
- ٢/٢ : تتبع اللجنة مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .
- ٣/٢ : تتبع اللجنة مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .
- ٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمكتب إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .
- ٥/٢ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .
- ٦/٢ : تتبع اللجنة نظام دفاتر وسجلات يدوية في تسجيل معاملاتها المحاسبية .



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية
ترخيص رقم ٧١
الظبية - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

٧/٢: لا يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم

العمل ويتم قيدها عند الصرف مباشرة.

٨/٢: يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام

بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

٩/٢: تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
٦٠٣١٨٧,٠٠	١٠٠٥٤٥٢,٠٠
٦٠٣١٨٧,٠٠	١٠٠٥٤٥٢,٠٠

البيان

نقدية بالصندوق

البنك الأهلي ح/ ١٠٢ ٤٤٣٠٤٤٣٠٠٠٠

المجموع

٤- مدينون متنوعون :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٥٤,٠٠	٢٣٧١,٠٠
٧٥,٠٠	٠,٠٠
١٠٢٩,٠٠	٢٣٧١,٠٠

البيان

عهدة معهد التدريب

عهدة الروضة

المجموع

٥- إيرادات مستحقة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٧٥٠٠,٠٠	٦٥٦٢٥,٠٠
١٧٧٥٠٠,٠٠	٦٥٦٢٥,٠٠

البيان

إيجارات مستحقة للجنة من مبنى الروضة

المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

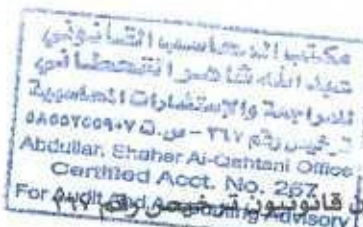
٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٠٠٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠
١٥٠٠٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠

البيان

مبنى استثماري للجنة

المجموع



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية
ترخيص رقم ٧١
الظبية - المملكة العربية السعودية

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
٦٩٥٠,٠٠	٦٦٦٧,٠٠
١٢٢٠,٠٠٠	٦٦٦٧,٠٠

البيان

أتعاب محاسبية مستحقة

إيجارات مستحقة- المحلات

المجموع

٩- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٦٧٧٩,٠٠	١٥١٣٢٩,٠٠
(٣,٤٠٠)	(٧٤,٩٨٢)
١٧٩٥٠,٠٠	١٧٥٥٠,٠٠
١٥١٣٢٩,٠٠	٩٣٨٩٧,٠٠

البيان

رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة

المستخدم من المخصص خلال العام

المكون خلال العام

رصيد المخصص في نهاية العام

١٠- صافي الاصول:

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢٨٤١٦٣,٠٠	٢٨٧٨٨١,٠٠	٠,٠٠	٢٧٨٩٢٥,٠٠	٢٥٩٩٨٨٥,٠٠
٣٧١٨,٠٠	(٣٦٦,٠٧٩)	٠,٠٠	(٢١٦,٩٥٦)	(١٤٩,١٢٣)
٢٨٧٨٨١,٠٠	٢٥١٢٧٣١,٠٠	٠,٠٠	٦١٩٦٩,٠٠	٢٤٥٠٧٦٢,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١٠/١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م			٢٠٢٠/٠١/٠١ م
٢٧٨٩٢٥,٠٠	٦١٩٦٩,٠٠	(٣٢٩,٩٥٦)	١١٣٠,٠٠	٢٧٨٩٢٥,٠٠
٢٧٨٩٢٥,٠٠	٦١٩٦٩,٠٠	(٣٢٩,٩٥٦)	١١٣٠,٠٠	٢٧٨٩٢٥,٠٠

البيان

المنح الحكومية دعم اجتماعي

المجموع

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٠,٠٠	٩٣٧٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣٧٤٩,٠٠
٠,٠٠	٩٣٧٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣٧٤٩,٠٠

البيان

تبرعات نقدية عامة

المجموع

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالظبية
ترخيص رقم ٧١
الظبية - المملكة العربية السعودية

١٢ - المنح الحكومية :

البيان

إعانة حكومية - دعم اجتماعي

المجموع

عام ٢٠١٩م	عام ٢٠٢٠م		
الاجمالي	الاجمالي	اعانة مقيدة	اعانة غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤١٥٠٠٠,٠٠	١١٣٠٠٠,٠٠	١١٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤١٥٠٠٠,٠٠	١١٣٠٠٠,٠٠	١١٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

١٣ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان

برنامج قمم

الملتقى الربيعي

برنامج شهداء الوطن

برنامج وافي

برنامج تاج القرآن

سلات غذائية

برنامج اسهام

دورات تدريبية

أجور ومرتبآت

برنامج الحي الشبابي

الملتقى العلمي بالرياض

فجر الوطن

فرقة ابداع

ملتقى الكشافة العالمي

مهرجان الطفل

اثر رد الجميل

تكريم متفوقين الثانوية

التثبيت والاتقان

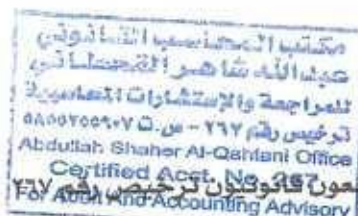
شبابنا سواعد الوطن

مركز لمقرض

برنامج نقاط حلقات

المجموع

عام ٢٠١٩م	عام ٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	
٧٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	
٠,٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠	
٠,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠	
٠,٠٠	٧٦٥٠٠,٠٠	
٠,٠٠	٩٥٠٠,٠٠	
٠,٠٠	٢١٦٥٦,٠٠	
٠,٠٠	١٤١٥٠٠,٠٠	
٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٥٧٢٥,٠٠	٠,٠٠	
٦٢٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	
١٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٢١٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	
١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	
١٣٦.٧٥.٠٠	٣٢٩٩٥٦.٠٠	



البيان

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

۵۵۸۵۲۵۵۹۷۲ - س
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory