



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية ببني عمرو
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٤)
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 / ٢٢٣) 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 : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ٩٦٦ ١٢ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ٦٩٩ ١١ +
فاكس : ٤٦٦٣٢٢ ٩٦٦ ١١ +



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية ببني عمرو
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٤)
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
١٠-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية ببني عمرو

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية ببني عمرو، والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٥٤)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 والمعايير الدولي للتقرير 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 والمعايير الدولي للتقرير 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. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة اللجنة على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية 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 (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إيزاهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٢) هدي عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٤٤٧٧ + ٩٦٦ ١٢
فاكس : ٦٥٠٤٤٧٧ + ٩٦٦ ١٢

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



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



تقرير المراجع المستقل

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية ببني عمرو

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، 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 الجوهرية 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 جوهرية 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 تأكد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة اللجنة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، 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 أو 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 ببني عمرو، 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 بئرترك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٤٢) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدي عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤١٧)

www.ihacpa.com

٢

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٣٩٣ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٠ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦١٣٢٢ +



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alzaiq & Alzallaie CPA

تقرير المراجع المستقل
لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية ببني عمرو

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 والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٢٠ رمضان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٠٢ مايو ٢٠٢١ م
الرياض – المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

٣

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦١٠٠٨
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بنى عمرو
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٤١,٤٥٥	٢٢٩,٠٨٠	(٣)	النقد لدى البنوك
-	١٨,٧٥٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما ايجارات
<u>١٤١,٤٥٥</u>	<u>٢٤٧,٨٣٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٠,٣٣٢	٤٩,٥٩٢	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات
<u>٥٠,٣٣٢</u>	<u>٤٩,٥٩٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٩١,٧٨٧</u>	<u>٢٩٧,٤٢٢</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
(١١٥,٢٣٧)	(٩,٥٩٢)		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٣٠٧,٠١٤</u>	<u>٣٠٧,٠١٤</u>	(٦)	صافي أصول المقيدة
<u>١٩١,٧٨٧</u>	<u>٢٩٧,٤٢٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٩١,٧٨٧</u>	<u>٢٩٧,٤٢٢</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

لجته التنمية الاجتماعية الاهلية بيبي عمرو
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٤)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والتبرعات
١٥,٦٥٠	٧,٣٤٦	-	٧,٣٤٦		الدعم الأهلي
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٥٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	-	١٨٥,٠٠٠	(٨)	إعانة الوزارة
-	-	-	-	-	دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية (مشروع العمل التطوعي)
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠		إعادة تصنيف لإنهاء قيد الوقت
٢٦٥,٦٥٠	٢١٢,٣٤٦	-	٢١٢,٣٤٦		إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
٢١٢,٨٠٠	٥٢,٣٤٦	-	٥٢,٣٤٦	(٩)	مصروفات الأنشطة
٦٠,٠٠٠	٤٧,٢٠٧	-	٤٧,٢٠٧	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٦,٥٧٧	٧,١٥٨	-	٧,١٥٨	(٥)	إهلاك المتكاثرات والالات والمعدات
٢٧٩,٣٧٧	١٠٦,٧١١	-	١٠٦,٧١١		إجمالي المصروفات والمساعدات
(١٣,٧٢٧)	١٠٥,٦٣٥	-	١٠٥,٦٣٥		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(١٣,٧٢٧)	١٠٥,٦٣٥	-	١٠٥,٦٣٥		التغير في صافي الأصول
٢٠٥,٥١٤	١٩١,٧٨٧	٣٠٧,٠١٤	(١١٥,٢٢٧)		صافي الأصول في بداية السنة
١٩١,٧٨٧	٢٩٧,٤٢٢	٣٠٧,٠١٤	(٩,٥٩٢)		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بنبي عمرو
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٣,٧٢٧)	١٠٥,٦٣٥	التغير في صافي الأصول
٦,٥٧٧	٧,١٥٨	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات
(٧,١٥٠)	١١٢,٧٩٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٣,١٥٠)	-	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(١٨,٧٥٠)	مصرفوات مستحقة
(١٠,٣٠٠)	٩٤,٠٤٣	مصرفوات مدفوعه مقدما
-	(٦,٤١٨)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٦,٤١٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠,٣٠٠)	٨٧,٦٢٥	شراء ممتلكات والآت ومعدات
١٥١,٧٥٥	١٤١,٤٥٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٤١,٤٥٥	٢٢٩,٠٨٠	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بنى عمرو
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٤)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

(١) معلومات عن اللجنة:

- (١/١) المركز الرئيسي: لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بنى عمرو
(١/٢) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٤٥٤) في ٣/٦/١٤٣٦ هـ .
(١/٣) أهداف اللجنة:

- تقديم الانشطة الاجتماعيه.
- 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 تتركز ايضا على جوانب
- التدريب والتاهيل لجميع فئات المجتمع من خلال فئاته
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجنة.

(١/٤) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية

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 المحتملة 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 اللجنة بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

(أ) الإيرادات:

(١) يتم اثبات 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 .

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية ببني عمرو
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٤)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

(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:-

تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك

الممتلكات والالات والمعدات :-:

يتم الاعتراف بالممتلكات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وبملاك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك		معدل الاهلاك	
١٥%	كاميرات مراقبه	١٥%	الاجهزة الكهربائية
١٥%	طابعات	١٠%	الاثاث المكتبي
١٥%	كمبيوتر محمول	١٠%	ادوات المطبخ

مخصص مكافأة ترك الخدمة :-

لم يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين

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

٣. النقد لدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٤١,٤٥٥	٢٢٩,٠٨٠	بنك الراجحي ح / ٩١٢٢٥
١٤١,٤٥٥	٢٢٩,٠٨٠	

٤. المصروفات المدفوعة مقدماً

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	١٨٧٥٠	إيجارات
-	١٨,٧٥٠	

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية ببنى عمرو

مسحلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٤٥٤)

منطقة عسير - الملكة العربية السعودية

الإحصاءات المتممة للتقويم الماليه كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح: (٥) صافي الممتلكات هو الالات والمعدات

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١١/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الاطلاقات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	اطلاقات العام	مجموع الاطلاقات في ٢٠٢٠/١٠/٠١ م	تكافؤ الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات الأصول خلال العام	تكافؤ الأصول في ٢٠٢٠/١/١ م	إجمالي
١٥.٦٢	١٣٩.٢	٥.٤٣٨	٢٧٨٠	٢٦٥٨	١٩.٣٤٠	١.٦٢٠	١٧.٧٢٠	الاجهزة الكهربائية
٢٢,٣٥٩	٢٨,٧٣٤	٧,١٩٠	٣,٥٩٥	٣,٥٩٥	٣٥,٩٥٤	.	٣٥,٩٥٤	الاثاث المكتبى
٢,٩١١	٢,٥٨٧	٦٤٨	٣٢٤	٣٢٤	٣,٢٣٥	.	٣,٢٣٥	ادوات المطبخ
.	١,٧٠٨	١٣٨	١٣٨	.	١,٨٤٦	١,٨٤٦	.	كاميرات مراقبه
.	٨٨١	٧١	٧١	.	٩٥٢	٩٥٢	.	طابعات
.	١,٧٥٠	٢٥٠	٢٥٠	.	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	.	كمبيوتر محمول
٥٠,٣٣٢	٤٩,٥٥٢	١٢,٧٣٥	٧,١٥٨	٦,٥٧٧	٦٣,٣٢٧	٦,٤١٨	٥٦,٩٠٩	الإجمالي

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية ببني عمرو
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٤)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الأرقام بالريال السعودي

		<u>صافي الأصول المقيدة</u>	
	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
	٣٠٧,٠١٤	٣٠٧,٠١٤	رصيد مرحل من ٢٠١٨
	٣٠٧,٠١٤	٣٠٧,٠١٤	
	<u>٢٠٢٠ م</u>		
	٢٠,٠٠٠	-	دعم برامج نشامى عسير
	٢٠,٠٠٠	-	
	<u>٢٠٢٠ م</u>		
	١٨٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة
	١٨٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الدعم الحكومي
	<u>٢٠٢٠ م</u>		
	١٦,٦٦٧	-	مصروفات الانشطة
	١١,١١١	-	رمضانك غير
	١٠,٠٠٠	-	نادى الرائدات الصيفي
	١٠,٠٠٠	-	ممر السعادة - نشامى عسير
	١,٠٢٢	٢١,٢٠٠	اجمل اطلاله - نشامى عسير
	٨٢٢	٢١,٤٠٠	مركز النشاط الشبابي
	٦١٧	١٦,٠٥٠	برنامج تاهيل الشباب و الفتيات لسوق العمل
	٦١٧	١٦,٠٥٠	مشروع ديوانية اللجنة
	٦١٧	١٦,٠٥٠	برنامج الدورات التدريبية النسائية
	٦١٧	١٦,٠٥٠	برنامج قضايا اجتماعية
	٢٥٦	٨,٦٩٠	برنامج ثمره العمل التطوعي
	-	٣٢,٧٠٠	برنامج المحاسب القانوني
	-	٢٧,٥٠٠	مشروع تشغيل اللجنة
	-	١٦,٣٥٠	برنامج مجتمع واعي
	-	٧,٦٣٠	برنامج الطفولة العب و تعلم
	-	٧,٦٣٠	اثر مواقع التواصل الاجتماعي على الفتاة
	-	٥,٥٠٠	الاسر المنتجة
	٥٢,٣٤٦	٢١٢,٨٠٠	برنامج ذوى الاحتياجات الخاصه
	<u>٢٠٢٠ م</u>		
	٤١,٢٥٠	٦٠,٠٠٠	مصروفات عمومية وإدارية
	٥,٦٠٠	-	ايجارات
	٣٥٧	-	رواتب
	٤٧,٢٠٧	٦٠,٠٠٠	مكتبيه