

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالذبيبة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٦)

منطقة القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
٨-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالذبيبة

(لجنة أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالذبيبة ، (اللجنة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالذبيبة (اللجنة) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية 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 في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية اللجنة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجنة.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 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، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف اللجنة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرياً في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ رجب ١٤٤٢ هـ

٢١ فبراير ٢٠٢١ م



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالذبيبة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤١٦)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١٢٥,٩١١	٨٣,٩١١	(٣)	النقد لدى البنوك
١٢٥,٩١١	٨٣,٩١١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٥,٣٠٣	١٤,٩٨٦	(٤)	ممتلكات ومعدات ، صائي
١٥,٣٠٣	١٤,٩٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤١,٢١٤	٩٨,٨٩٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة:
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	(٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول
٤٧,٤٨٩	١٩,٥٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
٨٧,٧٢٥	٧٣,٣٩٥	(٩)	صافي الأصول المقيدة
١٣٥,٢١٤	٩٢,٨٩٧		إجمالي صافي الأصول
١٤١,٢١٤	٩٨,٨٩٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالذبيبة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤١٦)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
-	١٠,٠٦٥	-	١٠,٠٦٥		الإيرادات والمكاسب
٣٦٣,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	-	(٦)	التبرعات المقيدة
					الإعانات
		(١٨٩,٣٣٠)	١٨٩,٣٣٠		صافي الأصول المحررة من القيود
٣٦٣,٠٠٠	١٨٥,٠٦٥	(١٤,٣٣٠)	١٩٩,٣٩٥		إعادة التصنيف لتتحقق قيد الإستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
٢٣٤,٠٠٠	١٥٠,٧٧٥	-	١٥٠,٧٧٥	(٧)	مصروفات البرامج
٤١,٢٧٥	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	(٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٥,٩٥٩	٦,٦٠٧	-	٦,٦٠٧	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٢٨١,٢٣٤	٢٢٧,٣٨٢	-	٢٢٧,٣٨٢		إجمالي المصروفات :
٨١,٧٦٦	(٤٢,٣١٧)	(١٤,٣٣٠)	(٢٧,٩٨٧)		التغير في صافي الأصول خلال العام
٥٣,٤٤٨	١٣٥,٢١٤	٨٧,٧٢٥	٤٧,٤٨٩		صافي الأصول في بداية العام
١٣٥,٢١٤	٩٢,٨٩٧	٧٣,٣٩٥	١٩,٥٠٢		صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالذبيبة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤١٦)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٨١,٧٦٦	(٤٢,٣١٧)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٥,٩٥٩	٦,٦٠٧	إهلاك ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٤,٧٢٥)	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٣,٠٠٠	(٣٥,٧١٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٦,٢٩٠)	أصول ثابتة (إضافات)
-	(٦,٢٩٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٣,٠٠٠	(٤٢,٠٠٠)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤٢,٩١١	١٢٥,٩١١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٢٥,٩١١	٨٣,٩١١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



(١) اللجنة

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالذبيبة - صدرت الموافقة على تكوين لجنة التنمية الإجتماعية بالذبيبة تحت إشراف مركز التنمية الإجتماعية بعنيزة وتم تسجيل اللجنة في سجل اللجان برقم (٤١٦) وتاريخ ١٤٣٥/١٠/٣٠ هـ وتزاول اللجنة نشاطها بموجب اللائحة التنظيمية لمراكز التنمية الإجتماعية بقرار مجلس الوزراء رقم (١٦١) وتاريخ ١٤٢٨/٥/١١ هـ والقواعد التنفيذية لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٩٦٤٩٩ بتاريخ ١٤٣١/١٠/١٠ هـ

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجنة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٣).

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

لا يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما قد يتم سداه خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

اللجنة غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالذبيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصرفيات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة اللجنة حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع المعاملات بالعملة الأجنبية:
يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>
<u>2019م</u>	<u>2020م</u>
١٢٥,٩١١	٨٣,٩١١
<u>١٢٥,٩١١</u>	<u>٨٣,٩١١</u>

(٣) النقد لدى البنوك:

النقد لدى البنوك
الإجمالي



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالذبيبة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤١٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأجهزة الكهربائية %٢٠	اثاث ومفروشات %١٥	أدوات واجهزه عرض %١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٦,٥٢٥	٤,٨٠٠	-	٤٦,١٢٥
إضافات خلال السنة	٤,٧٦٠	٠	١,٥٣٠	٦,٢٩٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٤١,٢٨٥	٤,٨٠٠	١,٥٣٠	٥٢,٤١٥
الإهلاك المتراكم				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٣,٧٤٢	٢,٢٨٠	٠	٢٦,٠٢٢
المحمل على السنة	٥,٤٧٩	٨٤٥	٢٨٣	٦,٦٠٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٩,٢٢١	٣,١٢٥	٢٨٣	٣٢,٦٢٩
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٢,٠٦٤	١,٦٧٥	١,٢٤٧	١٤,٩٨٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٢,٧٨٣	٢,٥٢٠	-	١٥,٣٠٣



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالذبيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٥) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	أتعاب مهنية
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٦) دعم الوزارة :
١٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	دعم التشغيل
٢٠٣,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
٢,٠٠٠	١٥,٠٠٠	التدريب والتعليم
٣٦٣,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٧) مصروفات البرامج :
٣٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	برنامج الديوانية الإجتماعية
١٠,٠٠٠	-	سيدة المطبخ
٣٥,٠٠٠	٣١,٨٠٠	مركز النشاط الاجتماعي
١٥,٠٠٠	-	برنامج موهبي
١٥,٠٠٠	-	مهرجان الطفل الترفيهي
٢٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	البرنامج التدريبي نحو غداً أفضل
-	٢٢,٠٠٠	مكافآت برنامج تشغيل اللجنة
-	٦,٣٠٠	المسابقة الثقافية الاجتماعية
-	١٥,٢٠٥	مركز رواد الهمم
-	١٠,٠٠٠	دار الفتاة الاجتماعي
١٥,٠٠٠	-	الملتقى الشبابي
-	١٠,٠٢٥	وطننا امانه
٢٠,٠٠٠	-	ملتقى أهلا للمصغار
٢٠,٠٠٠	-	دعم الأسر المنتجة
١٨,٠٠٠	-	ديوانية جدتي
-	١٣,٤٤٥	مصروفات البرامج الخملة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	فنون الصيف
٢٦,٠٠٠	-	برامج أخرى
٢٣٤,٠٠٠	١٥٠,٧٧٥	الإجمالي



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالذبيبة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤١٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية :
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	رواتب وأجور
٢٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	إيجار
١,٢٠٠	-	كهرباء وبنريد وهاتف
٤٠٠	-	دعاية وإعلان
٨٤٠	-	ضيافة
٨٣٥	-	أخرى
<u>٤١,٢٧٥</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٩) صافي الأصول المقيدة
٨٧,٧٢٥	٥٧,٢٨٠	دعم التشغيل
-	٩,١١٥	الدعم الاجتماعي
-	٧,٠٠٠	دعم التدريب والتعليم
<u>٨٧,٧٢٥</u>	<u>٧٣,٣٩٥</u>	الإجمالي

(١٠) عام:

- تم إعادة تويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
 - تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

