

مسودة للمناقشة

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة ("الجنة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (٣) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:
تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسودة للمناقشة

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

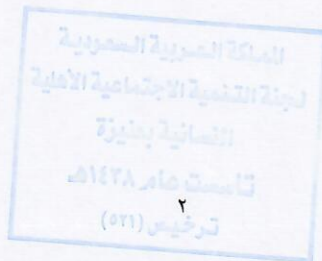
تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



مسودة للمناقشة

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
٣٥٨,٦٧٤	٢٧٦,٦٢٨	٣	الأصول المتداولة
١,٩٦٩	٣,٢٦١	٤	النقد ومافي حكمة
٣٦٠,٦٤٣	٢٧٩,٨٨٩		دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
			إجمالي أصول متداولة
٦٣٥,٦٩٤	٦٦٥,٧٦٤	٥	الأصول غير المتداولة
٦٣٥,٦٩٤	٦٦٥,٧٦٤		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٩٩٦,٣٣٧	٩٤٥,٦٥٣		إجمالي أصول غير متداولة
			إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
١,٠٥٦	١٩,٣٩٧	٦	مطلوبات متداولة
٣,١٨٣	٥,٦٨٣	٧	مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخري
٤,٢٣٩	٢٥,٠٨٠		مخصص مكافاة نهاية الخدمة
			إجمالي مطلوبات غير متداولة
٧٢٤,٥٢٩	٧٣٢,٧٣٤	١٢	صافي الأصول
٢٦٧,٥٦٩	١٨٧,٨٣٩		صافي الأصول غير المقيدة
٩٩٢,٠٩٨	٩٢٠,٥٧٣		صافي الأصول المقيدة
٩٩٦,٣٣٧	٩٤٥,٦٥٣		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

Handwritten signature

المملكة العربية السعودية
لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية
النسائية بعنيزة
تأسست عام ١٤٢٨هـ
ترخيص (٥٢١)

مسودة للمناقشة

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بغيره
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	ايضاح
٣,٠٠٠	.	.	.	
٩,٧٦٠	٢١,٣٥٠	.	٢١,٣٥٠	٨
٤٢٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	٩
١٦٠,٢٢٣	.	.	.	
٥٩٧,٠٠٠	.	.	.	
.	.	(٢٧٩,٧٣٠)	٢٧٩,٧٣٠	
١,١٨٩,٩٨٣	٢٢١,٣٥٠	(٧٩,٧٣٠)	٣٠١,٠٠٨	
(٢٩٧,٧٨٠)	(٦٥,٦٩٧)	.	(٦٥,٦٩٧)	١٠
(٥٦,٥٥٢)	(٧١,٤٦٥)	.	(٧١,٤٦٥)	
(٤٨,٣٢٢)	(١٤٢,٥٦٨)	.	(١٤٢,٥٦٨)	١١
(٢,٨٠٩)	(١٣,١٤٥)	.	(١٣,١٤٥)	
(٤٠٥,٤٦٣)	(٢٩٢,٨٧٥)	.	(٢٩٢,٨٧٥)	
٧٨٤,٥٢٠	(٧١,٥٢٥)	(٧٩,٧٣٠)	٨,٢٠٥	
٢٠٧,٥٧٨	٩٩٢,٠٩٨	٢٦٧,٥٦٩	٧٢٤,٥٢٩	
٩٩٢,٠٩٨	٩٢٠,٥٧٣	١٨٧,٨٣٩	٧٣٢,٧٣٤	

الإيرادات والمكاسب:
إشتراكات الأعضاء
التبرعات النقدية
الإعانات الحكومية
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - كيانات مستقلة
تبرعات رأسمالية
صافي الأصول المحررة من القيود
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر:
مصروفات الأنشطة
برنامج مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - كيانات مستقلة
المصروفات العمومية والإدارية
مصروف استهلاك الأصول الثابتة
إجمالي المصروفات والخسائر
التغير في صافي الأصول خلال العام
صافي الأصول في بداية العام
صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المملكة العربية السعودية
لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية
النسائية بغيره
تأسست عام ١٤٢٨هـ
ترخيص (٥٢١)

مسودة للمناقشة

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٨٤,٥٢٠	(٧١,٥٢٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٢,٨٠٩	١٣,١٤٥	<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
.	.	(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
.	.	(+) إطفاء الأصول غير الملموسة
٣,١٨٣	٢,٥٠٠	(-) تبرعات رأسمالية
٧٩٠,٥١٢	(٥٥,٨٨٠)	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٩٦٩)	(١,٢٩٢)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
١,٠٥٦	.	<u>تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</u>
(٥,٢٥٠)	١٨,٣٤١	دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٧٨٤,٣٤٩	(٣٨,٨٣١)	ارصدة دائنة أخرى
		مصرفات مستحقة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦١٩,١٥١)	(٤٣,٢١٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦١٩,١٥١)	(٤٣,٢١٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١٦٥,١٩٨	(٨٢,٠٤٦)	صافي التغير في النقد خلال العام
١٩٣,٤٧٦	٣٥٨,٦٧٤	رصيد النقد في بداية السنة
٣٥٨,٦٧٤	٢٧٦,٦٢٨	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

Handwritten signature



مسودة للمناقشة

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

١- تعريف باللجنة والفترة المالية :

١.١ نبذة مختصرة عن اللجنة.

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة - لجنة تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٢١) بتاريخ ٩/٢٤/١٤٣٥ هـ. الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي عنيزة

٢.١ أهداف اللجنة

تتمثل أهداف اللجنة فيما يلي :-

خدمة المجتمع والبيئة، ولا تهدف لأي ربح مادي.

* نشاط اجتماعي وتنفيذ مشاريع لخدمة المجتمع من النواحي الاجتماعية والثقافية والرياضية.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجنة

٣.١ الفترة المالية

تغطي هذه القوائم المالية حسابات اللجنة عن السنة المالية من ٢٠٢٠/١/١ م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

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 .

٢-٢ أساس القياس

تتبع اللجنة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية 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 يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

مسودة للمناقشة

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة اللجنة بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة اللجنة.

٦-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة. تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأنشطة. تشمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التصسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتم رسمتها. حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٧-٢ 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 غير الملموس في التوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد.
- يتم استنفاد مصروفات مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات.
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٨-٢ الذمم المدينة والدفعات المقمنة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة.
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

٩-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية.

١١-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى اللجنة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مسودة للمناقشة

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

١٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٣-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجنة وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي 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 المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن 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 نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة

١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها اللجنة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات 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 العينية العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات اللجنة

١٥-٢ المصروفات والخسائر

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف اللجنة، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع اللجنة السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

١٦-٢ الصلوات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملة الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٧-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

١٨-٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

١٩-٢ التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها اللجنة من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي اللجنة للتبرع من قبل المتبرعين.

٢٠-٢ التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تحذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

مسودة للمناقشة

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٥٨,٦٧٤	٢٧٦,٦٢٨	نقد بالبنوك
٣٥٨,٦٧٤	٢٧٦,٦٢٨	الإجمالي

٤- دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٩٦٩	٠	سلف موظفين
٠	٣,٢٦١	دفعات مقدمة - ايجار مقر اللجنة
١,٩٦٩	٣,٢٦١	الإجمالي

مسودة للمناقشة

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بغيزة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
 عذرة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

الأراضي

%١٥

%١٥

اثاث ومفروشات

%١٥

%١٥

المجموع

٦٤٠,٥٣١	٢٠,٥١١	٢٣,٠٢٠	٥٩٧,٠٠٠
٤٣,٢١٥	٩,٣٤٥	٣٣,٨٧٠	
٦٨٣,٧٤٦	٢٩,٨٥٦	٥٦,٨٩٠	٥٩٧,٠٠٠
٤,٨٣٧	٣,٦٩٣	١,١٤٤	.
١٣,١٤٥	٦,٥٦٣	٦,٥٨٢	.
١٧,٩٨٢	١٠,٢٥٦	٧,٧٢٦	.
٦٣٥,٦٩٤	١٦,٨١٨	٢١,٨٧٦	٥٩٧,٠٠٠
٦٦٥,٧٦٤	١٩,٦٠٠	٤٩,١٦٤	٥٩٧,٠٠٠

نسبة الإهلاك:

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إضافات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إهلاك العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مسودة للمناقشة

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٦- مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٠٥٦	-	الموسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	١٩,٣٩٧	مصروفات مستحقة - رواتب
١,٠٥٦	١٩,٣٩٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣,١٨٣	٣,١٨٣	٧- مخصص نهاية الخدمة
-	-	رصيد اول الفترة
-	٢,٥٠٠	المنصرف خلال العام
٣,١٨٣	٥,٦٨٣	المكون خلال العام
		الإجمالي

٨- تبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٧٢,٩٨٣	٢١,٣٥٠	ايرادات الدعم الاهلى
١٧٢,٩٨٣	٢١,٣٥٠	الإجمالي

٩- اعانة الوزاره

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٢٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	دعم الوزاره للخطة السنوية
٤٢٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الإجمالي

مسودة للمناقشة

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

١٠- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥,٠٠٠	-	برنامج لغة الحوار
٥٨,٩٩٢	-	مكافآت تشغيل اللجنة
٤,٠٠٠	-	نثرات تشغيل اللجنة
٤,٢٩٥	-	مطبوعات تشغيل اللجنة
١٥,٠٠٠	-	إيجار مبنى تشغيل اللجنة
٧,٥٨٩	-	برنامج نماء وحصاد
-	١٤,٧٢٠	الدليل التسويقي للإنتاج الاسري
-	٥,٥٦٠	الجمال في حديقتي
-	١٤,٨٢٨	مسابقة اقرا
-	٤,٨٥٠	برنامج عيدنا في حيننا
-	٨,١٠٠	جلسات ضحي
-	٨,٩٤٨	برنامج ازرع واقطف
-	٦,٣٠٠	امتلكي مهاره
٣١,٧٦٧	-	اخرى اللجنة
٢٧,٨٢٠	-	ملتقى ذوى الاحتياجات الخاصة
٢١,٢٥٤	٩,٠٠٥	تهيئة الخريجة لسوق العمل
٢١,٧٢٩	-	العطاء الاجتماعى
١٥,٧٠٧	١١,٢٠٠	الامن الفكرى
٣٨,٦٩٢	١٥,١٧٥	ديوانية كبيرات السن
١٠,٩٠٠	٠	برنامج هدية الطالب المستجد
٤,٠٠٠	٦,٩٧٦	برنامج كيف تبني بيئة اسرية سليمة
١٨,٩٠٠	-	مصروفات الحوكمة
١٩,١٤٤	٨,٦٥٠	امل المستقبل
٨,٢٨٥	٦,٩٠٠	برنامج طموح
-	٦,٥٠٠	ملتقى التقية
١٦,٢٥٨	٢,٠٠٠	اقتصاديات الفتيات
٢٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات برامج اخرى
-	٥,٤٥٠	برنامج الطفل العبقري
٣٥٤,٣٣٢	١٣٧,١٦٢	الإجمالي

مسودة للمناقشة

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بغيرزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

١١- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٤,٢٤٠	٨٤,٠٢٩	الرواتب ومافي حكمها
-	٢,٩٨٨	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٠٠٠	٧٨٤	رسوم حكومية
٣,١٨٣	٢٠,٠٠٠	ايجارات
٨٩٩	٢,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	٦٠٠	مصروفات الموقع
-	٩,٢٢٠	صيانة واصلاح
-	٥,٠٠٠	دعايا وإعلان
-	٨,٥٤٧	مصروفات نثرية متنوعة
-	٨,٩٠٠	رسوم هندسية مقر اللجنة الجديد
٤٨,٣٢٢	١٤٢,٥٦٨	الإجمالي

١١- صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٣,٨٩٨	١٨٧,٨٣٩	دعم الوزارة - الخطة السنوية
١٥٠٠٠	-	اقتصاديات الفتيات
١٥٠٠٠	-	الدليل التسويقي للانتاج الاسرى
٢٠٠٠٠	-	تهيئة الخريجة لسوق العمل
٢٠,٠٠٠	-	العطاء الاجتماعى لربات البيوت
٢٠,٠٠٠	-	ملتقى التقنية
١٠٣,٦٧١	-	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - كيانات مستقفا
٢٦٧,٥٦٩	١٨٧,٨٣٩	الإجمالي

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

لجنة التنمية الاجتماعية النسائية بعنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية