

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية

القرية العليا - المملكة العربية السعودية

لجنة تنمية الاجتماعية الأهلية مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥١٠)



القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ١٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ١٧٤١

المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين

هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٧٥٣ - ٢٠٦٢١٢٨ فاكس ٤٧٧٧٧٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميع

هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب. ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الأول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ - ٠٧ فاكس ٧٢٧١١٢٣ - ٠٧

مكتب جدة

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري

هاتف ٦٤٥١٩٥٠ - ٦٤٥١٩٨٠ (٠٢) فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)

www.saudiauditors.com

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية

القرية العليا - المملكة العربية السعودية

لجنة تنمية الاجتماعية الأهلية مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥١٠)



الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
(-)	تقرير المراجع المستقل
(١)	قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
(٢)	قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
(٣)	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
(٧-٤)	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية (القرية العليا)

الرأي :-

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية (القرية العليا) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) المرفقة مع القوائم المالية ، كما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية (القرية العليا) تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجنة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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 وفيها أيضاً متطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤولية إدارة اللجنة عن القوائم المالية :

إن إدارة اللجنة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة اللجنة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية (القرية العليا) في ٢٠١٨/١٢/٣١ ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية (القرية العليا) في ٢٠١٨/١٢/٣١ وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجنة .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

عبدالعزیز بن صالح الجاسر

محاسب قانوني

فيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ ١٤٤٠/٠٥/١٧ هـ

الموافق ٢٠١٩/٠١/٢٣ م

مكتب الرئيسي : ص.ب. ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب. ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب. ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب. ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : الشارع العام - عمارة تركي الملا - الدور الثاني - هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

www.saudiauditors.com E-mail: saudigroup@hotmail.com

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية

القرية العليا - المملكة العربية السعودية

لجنة تنمية الاجتماعية الأهلية مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥١٠)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك		٣٠,٠٤٣	٤٣
المدينون		٤٢١	—
مجموع الأصول المتداولة		٣٠,٤٦٤	٤٣
الأصول غير المتداولة :-			
الأصول الثابتة بالصافي	{ ٢ }	٣٥,٩٢٥	٢٢,٣٥٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٣٥,٩٢٥	٢٢,٣٥٧
مجموع الأصول		٦٦,٣٨٩	٢٢,٤٠٠
الإلتزامات وصافي الأصول :-			
الإلتزامات :-			
الدائنون		—	٥,٠٠٠
مصرفات مستحقة		٢١,٢٥٠	٤١,٩٧٥
مجموع الإلتزامات		٢١,٢٥٠	٤٦,٩٧٥
صافي الأصول :-			
صافي الأصول الغير مقيدة		(٢٧٤,٤٤٦)	—
صافي الأصول المقيدة		٣١٩,٥٨٥	(٢٤,٥٧٥)
مجموع صافي الأصول		٤٥,١٣٩	(٢٤,٥٧٥)
مجموع الإلتزامات وصافي الأصول		٦٦,٣٨٩	٢٢,٤٠٠

(تمثل الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية

القرية العليا - المملكة العربية السعودية

لجنة تنمية الاجتماعية الأهلية مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥١٠)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبيان (ج)

البيان	إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	٢٠١٨/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ ريال سعودي
الإيرادات والتبرعات :-					
تبرعات غير مقيدة	{٤}	٣٨,٩٠٠	—	٣٨,٩٠٠	—
تبرعات مقيدة	{٥}	—	١٢٠,٩١٦	١٢٠,٩١٦	٤٣
إعانة الوزارة		—	١٩٨,٦٦٩	١٩٨,٦٦٩	٢٥,٠٠٠
تبرعات عينية		٦,١٧٥	—	٦,١٧٥	١٥,٨١٥
إجمالي الإيرادات والإشتراكات والتبرعات :-		٤٥,٠٧٥	٣١٩,٥٨٥	٣٦٤,٦٦٠	٤٠,٨٥٨
مصرفوات البرامج والإدارة :-					
مصرفوات البرامج	{٦}	١٩٣,٧٥٧	—	١٩٣,٧٥٧	—
المصرفوات العمومية والإدارية	{٧}	٩٦,٠٠٠	—	٩٦,٠٠٠	٦١,٩٧٥
مصرفوات إهلاك الأصول الثابتة		٥,١٨٩	—	٥,١٨٩	٣,٤٥٨
إجمالي المصرفوات		٢٩٤,٩٤٦	—	٢٩٤,٩٤٦	٦٥,٤٣٣
التغير في صافي الأصول خلال العام		(٢٤٩,٨٧١)	٣١٩,٥٨٥	٦٩,٧١٤	(٢٤,٥٧٥)
التغير في صافي الأصول خلال العام		(٢٤٩,٨٧١)	٣١٩,٥٨٥	٦٩,٧١٤	(٢٤,٥٧٥)
التغير في صافي الأصول بداية العام		(٢٤,٥٧٥)	—	(٢٤,٥٧٥)	—
التغير في صافي الأصول آخر العام		(٢٧٤,٤٤٦)	٣١٩,٥٨٥	٤٥,١٣٩	(٢٤,٥٧٥)

(تمثل الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية

القرية العليا - المملكة العربية السعودية

لجنة تنمية الاجتماعية الأهلية مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥١٠)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م بيان د

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٤,٥٧٥)	٦٩,٧١٤	التغير في صافي الأرصده خلال العام
		تعديلات للبنود غير النقدية
٣,٤٥٨	٥,١٨٩	إهلاك الأصول الثابتة
(٢١,١١٧)	٧٤,٩٠٣	صافي الناتج من البنود غير النقدية
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
—	(٤٢١)	التغير في المدينون
٤٦,٩٧٥	(٢٥,٧٢٥)	التغير في الدائنون و المصروفات المستحقة
٢٥,٨٥٨	٤٨,٧٥٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٥,٨١٥)	(١٨,٧٥٧)	إضافة الأصول الثابتة
(٢٥,٨١٥)	(١٨,٧٥٧)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٤٣	٣٠,٠٠٠	صافي التغير في النقدية خلال العام
—	٤٣	رصيد النقد أول العام
٤٣	٣٠,٠٤٣	رصيد النقد آخر العام

الإيضاحات والبيانات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية (

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية

القرية العليا - المملكة العربية السعودية

لجنة تنمية الاجتماعية الأهلية مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٥١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

إيضاح { ١ } الكيان القانوني للمكتب :-

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية (القرية العليا) تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية بالقرية العليا لوزارة العمل والشؤون الاجتماعية الإدارة العامة للتنمية والخدمات الاجتماعية وتعمل بموجب شهادة رقم (٥١٠) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٠٩/٢٣ هـ

وتمثل نشاط اللجنة في :-

- رفع مستوى الوعي بين أهالي مجتمع اللجنة في كافة المجالات الاجتماعية والصحية والثقافية
- دعم الإستقرار الاجتماعي للأسر عن طريق المساعدة على توفير الخدمات المختلفة .
- تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقاتهم في تطوير المجتمع .
- المساهمة بالدعم المادي والمعنوي للبرامج والمشاريع الاجتماعية والتي تساعد على رقي بمساندة اهالي

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

- تتبع اللجنة مبدأ الإساس النقدي في تسجيل الإيرادات ومبدأ الإستحقاق المحاسبي في تسجيل وتحديد نتائج الأعمال .
- تقوم اللجنة بتسجيل موجوداته ومطلوباته بموجب التكلفة التاريخية .
- تقوم اللجنة بإحتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والنسب الموضحة بإيضاح رقم (٣) .

إيضاح عام :-

- العملة المعدة بها القوائم المالية هي الريال السعودي .
- تحتفظ اللجنة بسجلات محاسبية نظامية باللغة العربية .
- قربت الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م

إيضاح (٣) : الأصول الثابتة وأهلاكها :-

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك المتراكم				التكلفة			نسبة الإهلاك	البيان
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	الإهلاك خلال العام ٢٠١٨/١٠/٠١ م	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١٠/٠١ م	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	الإضافات خلال العام ٢٠١٨/١٠/٠١ م	الرصيد في ٢٠١٨/١٠/٠١ م			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١١,٩٣٩	١٣,٨٨٠	٢,٧٤٢	١,٤١٦	١,٣٢٦	١٦,٦٢٢	٣,٣٥٧	١٣,٢٦٥	%١٠	الاجهزة	
٦,٤١٨	١٧,٠٧٨	٣,٨٧٢	٢,٧٤٠	١,١٣٢	٢٠,٩٥٠	١٣,٤٠٠	٧,٥٥٠	%١٥	اثاث ومفروشات	
٤,٠٠٠	٤,٩٦٧	٢,٠٣٣	١,٠٣٣	١,٠٠٠	٧,٠٠٠	٢,٠٠٠	٥,٠٠٠	%٢٠	لوحات دعائية	
٢٢,٣٥٧	٣٥,٩٢٥	٨,٦٤٧	٥,١٨٩	٣,٤٥٨	٤٤,٥٧٢	١٨,٧٥٧	٢٥,٨١٥		المجموع	

إيضاح (٤) تبرعات غير مقيدة :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي
تبرعات (سارة صنيطان المطيري)	٥,٠٠٠	—
تبرعات (شركة أوقاف علي الزمان السليم)	٣٠,٠٠٠	—
تبرعات متنوعة	٣,٩٠٠	—
المجموع	٣٨,٩٠٠	—

إيضاح (٥) تبرعات مقيدة للبرامج :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي
تبرعات برنامج العمل التطوعي	٢,٧١٦	—
تبرعات الديوانية الإجتماعية (الشيخ خالد بن نايف عريعر)	٧,٢٠٠	—
تبرعات برنامج كسوة أبناء الفقراء (جمعية البر بالقرية العليا)	١٠,٠٠٠	—
تبرعات برنامج ملتقى الطفولة أوقاف (الشيخ حاكم بن تريحيب الدويش)	١٥,٠٠٠	—
تبرعات برنامج أجيال (الجميع الخيرية)	٣٤,٠٠٠	—
تبرعات برنامج الديوانية النسائية (مؤسسة محمد وعبدالله إبراهيم السبيعي)	٢٧,٠٠٠	—
تبرعات برنامج أجيال حياتي قيم (مؤسسة الحصيني)	٢٥,٠٠٠	—
تبرعات عامة	—	٤٣
المجموع	١٢٠,٩١٦	٤٣

إيضاح (٦) مصروفات البرامج :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي
برنامج ديوانية الحي النسائي	٢٠,٠٠٠	—
برنامج أجيال حياتي قيم (١)	٢٥,٠٠٠	—
برنامج ملتقى الرمضاني	٩,٥٠٠	—
برنامج الأسر المنتجة	٥,٠٠٠	—
برنامج كسوة أبناء الفقراء	١٠,٠٠٠	—
برنامج العمل التطوعي (١)	٢٩,٨٨٥	—
برنامج العمل التطوعي (٢)	١٠,٠٠٠	—
برنامج اليوم الوطني	٥,٠٠٠	—
برنامج فرحة العيدين	١٠,٠٠٠	—
برنامج أجيال حياتي قيم (٢)	٣٠,٤٧٢	—
برنامج ديوانية شباب القرية	٢٥,٠٠٠	—
برنامج ملتقى الطفولة	١٣,٩٠٠	—
المجموع	١٩٣,٧٥٧	—

إيضاح (٧) المصروفات العمومية والإدارية :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي
المرتبات والاجور والمكافآت	٥١,٦٠٠	٢٤,٥٧٥
الإيجارات	٣٤,٤٠٠	٣٤,٤٠٠
مكتبية و مطبوعات	١,١٠٦	—
ضيافة ونظافة	١,٦٦٥	—
هاتف وبريد	٢,٢٢٩	—
مصروفات نثرية	٥,٠٠٠	٣,٠٠٠
المجموع	٩٦,٠٠٠	٦١,٩٧٥