

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقرية العليا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١١ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقرية العليا

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقرية العليا** ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن اللجنة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة اللجنة على البقاء كلجنة مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية اللجنة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

(Signature)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجنة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة اللجنة على البقاء ك لجنة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، 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 تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف اللجنة عن البقاء ك لجنة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقرية العليا فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أما آخر

لم تلتزم لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقرية العليا بالعمل على دليل الحسابات الموحد وفق التبويب والتوزيع المعتمد للحسابات من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية والخاص بالجمعيات الأهلية.

مكتب رياض بن بليهد
محاسبون قانونيون
ومستشارون ماليون
ترخيص رقم (٥٦٠)

الدمام في ٢٥ جمادى الأول ١٤٤٢ هـ

الموافق ٧ فبراير ٢٠٢١ م

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)



قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٥٠,٦٠٣	١١٢,٢٤٣		النقد وما في حكمه
١٥٠,٦٠٣	١١٢,٢٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٠,٤٢٠	٢٥,٩٨٧	٣	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٣٠,٤٢٠	٢٥,٩٨٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨١,٠٢٣	١٣٨,٢٣٠		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣,٤٠٠	-	٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٠٠	-		إجمالي المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول
٢٦,٥٠٤	٨٠,٦٧١		صافي الأصول الغير مقيدة
١٥١,١١٩	٥٧,٥٥٩		صافي الأصول المقيدة
١٧٧,٦٢٣	١٣٨,٢٣٠		إجمالي صافي الأصول
١٨١,٠٢٣	١٣٨,٢٣٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية	-	-	-	٣٤,٩٥٠
دعم الوزارة	١٥٥,٠٠٠	-	١٥٥,٠٠٠	٦٨,٠٠٠
إيرادات أنشطة	-	٩٨,٢٠٠	٩٨,٢٠٠	٣٥٥,٦٦٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٥٥,٠٠٠	٩٨,٢٠٠	٢٥٣,٢٠٠	٤٥٨,٦١٠
المصروفات والخسائر				
٦ مصروفات البرامج والأنشطة	-	(١٩١,٧٦٠)	(١٩١,٧٦٠)	(٢٢٦,٢٥٠)
٧ المصاريف العمومية والإدارية	(١٠٠,٨٣٤)	-	(١٠٠,٨٣٤)	(٩٩,٨٧٦)
إجمالي المصروفات والخسائر	(١٠٠,٨٣٤)	(١٩١,٧٦٠)	(٢٩٢,٥٩٤)	(٣٢٦,١٢٦)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٥٤,١٦٧	(٩٣,٥٦٠)	(٣٩,٣٩٤)	١٣٢,٤٨٤
صافي الأصول بداية السنة	٢٦,٥٠٤	١٥١,١١٩	١٧٧,٦٢٣	٤٥,١٣٩
صافي الأصول آخر السنة	٨٠,٦٧١	٥٧,٥٥٩	١٣٨,٢٣٠	١٧٧,٦٢٣

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقرية العليا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٠)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣٢,٤٨٤	(٣٩,٣٩٤)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٥,٥٠٥	٥,٦٩٤	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٧,٩٨٩	(٣٣,٧٠٠)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٤٢١	-	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٧,٨٥٠)	(٣,٤٠٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٠,٥٦٠	(٣٧,١٠٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(١,٢٦٠)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١,٢٦٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
١٢٠,٥٦٠	(٣٨,٣٦٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٠,٠٤٣	١٥٠,٦٠٣	رصيد النقد وما في حكمه أول السنة
١٥٠,٦٠٣	١١٢,٢٤٣	رصيد النقد وما في حكمه آخر السنة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١- نبذة مختصرة عن اللجنة

سجلت لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالقرية العليا في وزارة الشؤون الاجتماعية تحت الرقم (٥١٠) بتاريخ ١٤٣٧/٠٩/٢٣ هـ

أهداف اللجنة

تهدف اللجنة إلى رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والصحي بمنطقة خدماتها عن طريق:

- ١- رفع مستوى الوعي بين أهالي مجتمع اللجنة في كافة المجالات الاجتماعية والصحية والثقافية .
- ٢- دعم الاستقرار الاجتماعي للأسر عن طريق المساعدة على توفير الخدمات المختلفة .
- ٣- تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقاتهم في تطوير المجتمع .
- ٤- المساهمة بالدعم المادي والمعنوي للبرامج والمشروعات الاجتماعية والتي تساعد على رقي المجتمع وذلك بمساندة أهالي الخير .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت اللجنة بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط.

الدفاتر التجارية

تمسك اللجنة بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية .

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير . بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

الممتلكات والآلات والمعدات

تعترف اللجنة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة اللجنة مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط . يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجنة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

تستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الإستهلاك السنوية التالية :

أجهزة وأدوات	١٠%
أثاث ومفروشات	١٥%
لوحات دعائية	١٠%

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى اللجنة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم اثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الأقتناء وحسب طبيعته العملية التي بموجبها تم أقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديلها بالإستنفاد .

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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي 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 هي 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 .

*** التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :**

- ١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر 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 إستيفاء من قبل اللجنة .

*** التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار أو النقص الناتج عن الآتي :**

- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو بإستيفاءها من قبل اللجنة
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء من قبل اللجنة

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 والزكوات والمنح الغير 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 القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- * يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات اللجنة .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها اللجنة بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها اللجنة خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
يتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة	أجهزة وأدوات	أثاث ومفروشات	لوحات دعائية	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٦,٦٢٢	٢٠,٩٥٠	٧,٠٠٠	٤٤,٥٧٢
الإضافات	-	١,٢٦٠	-	١,٢٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٦,٦٢٢	٢٢,٢١٠	٧,٠٠٠	٤٥,٨٣٢
مجمع الإستهلاك				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٤,٤٠٤	٧,٠١٥	٢,٧٣٣	١٤,١٥٢
إستهلاك السنة	١,٦٦٢	٣,٣٣٢	٧٠٠	٥,٦٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٦,٠٦٦	١٠,٣٤٧	٣,٤٣٣	١٩,٨٤٦
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٠,٥٥٦	١١,٨٦٤	٣,٥٦٧	٢٥,٩٨٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٢,٢١٨	١٣,٩٣٥	٤,٢٦٧	٣٠,٤٢٠

٤- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
-	٣,٤٠٠
-	٣,٤٠٠

٥- إيرادات أنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

تبرعات وبرامج أجيال (مؤسسة الجميع الخيرية)	-	٣٨,٠٠٠
تبرعات إحتواء الفتيات (مؤسسة منصور الزامل)	-	٢٥,٠٠٠
تبرعات إحتواء الفتيات (مؤسسة علي عبد العزيز الضويان)	١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
تبرعات النشاط الاجتماعي (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي)	-	٤٩,٧٦٠
فرحة العيد (بندر زايد)	-	٥٠٠
دعم برامج وأنشطة اللجنة (مناور حسين نازل المطيري)	١,٢٠٠	-
دعم مشروع مركز النشاط الاجتماعي (مؤسسة الجميع الخيرية)	٢٥,٠٠٠	-
دعم مشروع إحتواء الفتيات (مؤسسة حمد عبد الرحمن الحصيني الخيرية)	١٠,٠٠٠	-
دعم مشروع إحتواء (مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب الخيرية)	٢٠,٠٠٠	-
دعم مشروع مركز النشاط الاجتماعي (مؤسسة عبد العزيز عبدالله الجميع الخيرية)	٣٢,٠٠٠	-
دعم الأنشطة	-	١٤٣,٤٠٠
دعم إضافي	-	٨٤,٠٠٠
الإجمالي	٩٨,٢٠٠	٣٥٥,٦٦٠

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إئتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجنة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة باللجنة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

٩- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة اللجنة بتاريخ ٢٣ جمادى الأول ١٤٤٢هـ الموافق ٧ يناير ٢٠٢١م.

١٠- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.