

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالبحادية
تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية بشقراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	الإيضاحات حول القوائم المالية

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالبحرية
تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية بشقراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
-	١٢٦,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,٧٥٠	-		ارصده مدينه اخري
٣,٧٥٠	١٢٦,٠٠٠		مجموع الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
٣٠,٥٨٧	٢٤,٢٤٧	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات , بالصافي
٣٠,٥٨٧	٢٤,٢٤٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٤,٣٣٧	١٥٠,٢٤٧		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
-	١٣٧	(٦)	ارصده دائنه اخري
-	١٣٧		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>صافي الأصول</u>			
(٣١,١٦٣)	١٥٠,١١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٥,٥٠٠	-	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٣٤,٣٣٧	١٥٠,١١٠		مجموع صافي الاصول
٣٤,٣٣٧	١٥٠,٢٤٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالبجادية
تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية بشقراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٠)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢١ م	اجمالي ٢٠٢٠ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	-	-	-	٨,٢٠٠
دعم حكومي	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
اعاده التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٦٥,٥٠٠	(٦٥,٥٠٠)	-	-
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف	٣١٥,٥٠٠	(٦٥,٥٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٠٠
المصروفات				
مصروفات الأنشطة (٧)	٢١,٨٣٠	-	٢١,٨٣٠	-
المصروفات العمومية والإدارية (٨)	٥٥,٥٥٧	-	٥٥,٥٥٧	٨,٢٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٥)	٦,٣٤٠	-	٦,٣٤٠	٦,٣٤٠
إجمالي المصروفات	٨٣,٧٢٧	-	٨٣,٧٢٧	١٤,٥٤٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٣١,٧٧٣	(٦٥,٥٠٠)	١٦٦,٢٧٣	(٦,٣٤٠)
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	(٥٠,٥٠٠)	-	(٥٠,٥٠٠)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٥٠,٥٠٠)	-	(٥٠,٥٠٠)	-
التغير في صافي الأصول	١٨١,٢٧٣	(٦٥,٥٠٠)	١١٥,٧٧٣	(٦,٣٤٠)
صافي الأصول بداية السنة	(٣١,١٦٣)	٦٥,٥٠٠	٣٤,٣٣٧	٤٠,٦٧٧
صافي الأصول نهاية السنة	١٥٠,١١٠	-	١٥٠,١١٠	٣٤,٣٣٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالبحرية
تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية بشقراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٠)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦,٣٤٠)	١١٥,٧٧٣	التغير في صافي الاصول
٦,٣٤٠	٦,٣٤٠	إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	١٢٢,١١٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	٣,٧٥٠	ارصده مدينه اخري
-	١٣٧	ارصده دائئه اخري
-	١٢٦,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	١٢٦,٠٠٠	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
-	-	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
-	١٢٦,٠٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) التكوين والنشاط :-

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالبحادية ، تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية بشقراء ، مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٠) بتاريخ ١٤٣٤/١١/٢٨ هـ - الموافق ٢٠١٣/١٠/٠٤ م ، مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

١,١ - أهداف اللجنة تتمثل فيما يلي :-

- تأكيد المواطنه لدي الجميع وتنمية الشعور بالتضحية لدي الفرد من اجل المجتمع .
- استثمار وتوجيه الطاقات التطوعية لدي المواطنين بشكل جماعي .
- تفاعل الجهود الاهلية مع الدعم الحكومي لتخرج بشكل برامج اجتماعية وثقافية واقتصادية مفيد للمجتمع .
- العمل علي خلق كوادر وطنية مؤهلة للعمل الاجتماعي التطوعي .
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توصيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجنة .

٢,١ - السنة المالية:

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، وللمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات و الآلات و المعدات :

تمثل ممتلكات و آلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

١٠%	اجهزة و آلات و عدد
١٠%	السيارات

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و إيرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٦-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبا بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشتريتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

٣-١٠ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات : (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب- المصروفات و المساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .
وفقا للطريقة غير المباشرة .

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالبحادية
تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية بشقراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مصرف الراجحي ح/٨٨٨٣	١٢٦,٠٠٠	-
	١٢٦,٠٠٠	-

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات ، بالصافي	السيارات	اجهزة والآلات وعدد	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٤٤,٩٠٠	١٨,٥٠٠	٦٣,٤٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٤٤,٩٠٠	١٨,٥٠٠	٦٣,٤٠٠
الإهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	٢٢,٤٥٠	١٠,٣٦٣	٣٢,٨١٣
اهلاك السنة	٤,٤٩٠	١,٨٥٠	٦,٣٤٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٦,٩٤٠	١٢,٢١٣	٣٩,١٥٣
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٧,٩٦٠	٦,٢٨٧	٢٤,٢٤٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٢,٤٥٠	٨,١٣٧	٣٠,٥٨٧

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالبحرية
تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية بشقراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٦) ارصده دائنه اخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	امانات عاملين		
-	١٣٧			
-	١٣٧			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧) مصروفات الانشطة		
-	٢١,٠٠٠	مهرجان اليوم الوطني		
-	٨٣٠	توعية بكرونا		
-	٢١,٨٣٠			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية		
٨,٢٠٠	٤٦,٠٠٠	رواتب		
-	٩,٥٥٧	نثریات		
٨,٢٠٠	٥٥,٥٥٧			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١ م	(٩) صافي الأصول المقيدة
-	(٢٢,٣٠٠)	-	٢٢,٣٠٠	برنامج واعدون
-	(٣,٧٥٠)	-	٣,٧٥٠	مشروع التوعية بأضرار التدخين
-	(١٤,٧٠٠)	-	١٤,٧٠٠	ملتقي الطفولة
-	(٣,٥٥٠)	-	٣,٥٥٠	مشروع الديوانية الاهلي
-	(٢١,٢٠٠)	-	٢١,٢٠٠	ملتقي الفتيات
-	(٦٥,٥٠٠)	-	٦٥,٥٠٠	

(١٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجنة من الادارة بتاريخ