

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بأضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٩	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بأضم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بأضم - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٩)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن اللجنة وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة اللجنة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية اللجنة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في اللجنة.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجنة.
- تقويم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة اللجنة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف اللجنة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بأضم - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام لجان ومراكز التنمية الاجتماعية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها

عن الرئيس و شريكه

الرياض : ١١ شعبان ١٤٤٢هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون
عبد المجيد عبد الرحمن العريني



الموافق : ٢٤ مارس ٢٠٢١م

ترخيص رقم (٥٤٩)

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بأضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدي البنوك	(٣)	١٢٣,٩٠٠	-
مجموع الأصول المتداولة		١٢٣,٩٠٠	-
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٤)	٣	١,٧٨٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٣	١,٧٨٧
إجمالي الأصول		١٢٣,٩٠٣	١,٧٨٧
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠٣	١,٧٨٧
صافي الاصول المقيدة	(٦)	١٢٣,٦٠٠	-
إجمالي صافي الأصول		١٢٣,٩٠٣	١,٧٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بأضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٩)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة	٣٠٠	-	٣٠٠	-
التبرعات المقيدة	-	-	-	٢٤,٧٦٦
اعانات الوزارة	-	١٧١,٠٠٠	١٧١,٠٠٠	٣٣٢,٠٠٠
إيرادات دورات	-	-	-	٢,٠٠٠
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤٧,٤٠٠	(٤٧,٤٠٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٤٧,٧٠٠	١٢٣,٦٠٠	١٧١,٣٠٠	٣٥٨,٧٦٦
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات الأنشطة (٥)	٤٧,٤٠٠	-	٤٧,٤٠٠	٤٨٤,٣٦٦
المصروفات العمومية والإدارية	-	-	-	١٥١,٢٠٠
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٤)	١,٧٨٤	-	١,٧٨٤	٣,٣٦٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٤٩,١٨٤	-	٤٩,١٨٤	٦٣٨,٩٣٢
التغير في صافي الأصول	(١,٤٨٤)	١٢٣,٦٠٠	١٢٢,١١٦	(٢٨٠,١٦٦)
صافي الأصول بداية السنة	١,٧٨٧	-	١,٧٨٧	٢٨١,٩٥٣
صافي الأصول نهاية السنة	٣٠٣	١٢٣,٦٠٠	١٢٣,٩٠٣	١,٧٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بأضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٩)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	١٢٢,١١٦	(٢٨٠,١٦٦)
إهلاك العقارت والالات والمعدات	١,٧٨٤	٣,٣٦٦
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	١٢٣,٩٠٠	(٢٧٦,٨٠٠)
<u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u>		
مصرفات مستحقة	-	(٢٨,٣٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١٢٣,٩٠٠	(٣٠٥,١٠٠)
التغير في النقدية خلال السنة	١٢٣,٩٠٠	(٣٠٥,١٠٠)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	-	٣٠٥,١٠٠
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	١٢٣,٩٠٠	-

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بأضم - لجنة خيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٩)
ومركزها الرئيسي محافظة بأضم - جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف اللجنة طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* بحث الاحتياجات العامة لمنطقتهم ومجتمعهم المحلي والعمل على تلبيتها من خلال برامج التنمية المتنوعة والتي يساهم فيها افراد المجتمع ماديا ومعنويا .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي في بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفترضات 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 .

العرف المحاسبي :

تقوم اللجنة بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها اللجنة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع اللجنة السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات 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 ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(ب) المصروفات :-

- 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها.

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجنة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

اثاث	١٠%
اجهزة ومعدات	١٥%
سيارات	٢٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدي البنوك
-	١٢٣,٩٠٠	مصرف الراجحي ح/٨١٠٧
-	١٢٣,٩٠٠	

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بأضرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي العقارات والالات والمعدات

الأجمالي	سيارات	اجهزة ومعدات	اثاث	التكلفة
١٨٤,٨١٢	٥٢,٠٠٠	٩٩,١٥٠	٣٣,٦٦٢	الرصيد بداية السنة
١٨٤,٨١٢	٥٢,٠٠٠	٩٩,١٥٠	٣٣,٦٦٢	الرصيد في نهاية السنة
				الإهلاك المتراكم
١٨٣,٠٢٥	٥١,٩٩٩	٩٩,١٤٩	٣١,٨٧٧	الرصيد بداية السنة
١٠٧٨٤	-	-	١٠٧٨٤	أهلاك السنة
١٨٤,٨٠٩	٥١,٩٩٩	٩٩,١٤٩	٣٣,٦٦١	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية				
٣	١	١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٠٧٨٧	١	١	١٠٧٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بأضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) مصروفات الأنشطة
٤٢,٦٦٦	-	مصروفات برنامج تنمية المواهب و الهوايات الشبابية
٢٧,٥٠٠	-	مصروفات برنامج الديوانية
١٣,٢٠٠	١٥,٠٠٠	مصروفات برنامج الديوانية الثقافية
١١,٠٠٠	-	مصروفات تدريب ذوي المرباطين علي المهارات الحياتية
٥١,٠٠٠	-	مصروفات برنامج مركز تنمية الانتاج الاسري
٢٢,٠٠٠	-	مصروفات برنامج نادي التطوع الشبابي
٥,٥٠٠	-	مصروفات برنامج هدية العيد
١٤٨,٠٠٠	٩,٠٠٠	مصروفات برنامج مركز النشاط الاجتماعي
١١,٠٠٠	-	مصروفات برنامج الرعاية الاجتماعية الاسرية
١٦,٥٠٠	-	مصروفات برنامج تواصل
١٦,٥٠٠	-	مصروفات برنامج معرض الهوايات
٢٢,٠٠٠	-	مصروفات برنامج اسعاد و ترفيه العائلة
٨٧,٥٠٠	-	مصروفات برنامج دار الفتاة
١٠,٠٠٠	-	مصروفات برنامج تكريم ذوي الشهداء
-	٥,٥٠٠	مصروفات برنامج الميراث الحسن
-	٦,٥٠٠	مصروفات برنامج تشغيل اللجنة
-	٦,٤٠٠	مصروفات برنامج الفريق التطوعي
-	٥,٠٠٠	مصروفات برنامج دروة البرمجة و الامن السبراني
٤٨٤,٣٦٦	٤٧,٤٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) صافي الاصول المقيدة
-	١٢٣,٦٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
-	١٢٣,٦٠٠	

(٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجنة من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/٣/٢٤