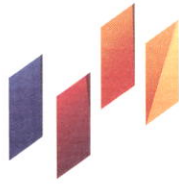


لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بمرغان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

المحتويات	الصفحة
١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل	١ - ٢
٢ - قائمة المركز المالي	٣
٣ - قائمة الأنشطة	٤
٤ - قائمة التدفقات النقدية	٥
٥ - إيضاحات حول القوائم المالية	٦ - ٩



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بمراغان
حائل – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بمراغان "اللجنة" والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم 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 ٢٠٢١م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن اللجنة وفقاً لقواعد سلوك وأداب 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 تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة 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 ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في اللجنة.

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 عالى 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، وتُعد 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.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف اللجنة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العزى

محاسبون ومراجعون قانونيون

ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٧/١٤٣١هـ



الرياض-المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٢/١٠/١٤٤٣هـ

الموافق: ٢٣/٠٥/٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٣٥,٠٣٥	٣٠٥,٠٣٥	(٤)	النقد وما يعادله
١٣٥,٠٣٥	٣٠٥,٠٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٨,٨٧٣	٦,٣٩١	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي)
٨,٨٧٣	٦,٣٩١		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤٣,٩٠٨	٣١١,٤٢٦		إجمالي الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			الالتزامات المتداولة
-	٤٣,٥٠٠	(٦)	مصاريف مستحقة ونعم دائنة أخرى
-	٤٣,٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
-	٤٣,٥٠٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
(٤,٩٦٤)	(٥٠,٩٤٦)		صافي الأصول غير المقيدة
١٤٨,٨٧٢	٣١٨,٨٧٢		صافي الأصول المقيدة
١٤٣,٩٠٨	٢٦٧,٩٢٦		إجمالي صافي الأصول
١٤٣,٩٠٨	٣١١,٤٢٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بمرغان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير المقيدة	المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الإيرادات والمكاسب:				
الإعانات الحكومية	(٧)	-	٣٠٥,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	-	٣٠٥,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠
المصروفات والخسائر:				
مصروفات الأنشطة	(٨)	-	١٣٥,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٩)	٤٥,٩٨٢	-	٨٢,٤٨٢
إجمالي المصروفات والخسائر	(٤٥,٩٨٢)	١٣٥,٠٠٠	١٨٠,٩٨٢	١١٥,٤٨٢
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٤٥,٩٨٢)	١٧٠,٠٠٠	١٢٤,٠١٨	١٣٢,٥١٨
صافي الأصول في بداية السنة	(٤,٩٦٤)	١٤٨,٨٧٢	١٤٣,٩٠٨	١١,٣٩٠
صافي الأصول في نهاية السنة	(٥٠,٩٤٦)	٣١٨,٨٧٢	٢٦٧,٩٢٦	١٤٣,٩٠٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بمرغان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١٢٤,٠١٨	١٣٢,٥١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٤٨٢	٢,٤٨٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٢٦,٥٠٠	١٣٥,٠٠٠	تعديلات لتسوية التغير في (صافي الأصول خلال السنة)
٤٣,٥٠٠	-	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
١٧٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	التغير في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
١٣٥,٠٣٥	٣٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣٠٥,٠٣٥	١٣٥,٠٣٥	التغير بالزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
		رصيد النقد وما يعادله أول السنة
		رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

(١) نبذة عن اللجنة

لجنة التنمية الاجتماعية بمرکز مراغان - لجنة خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٤٤٣) بموجب القرار الوزاري رقم (٩٦٤٩٩) وتاريخ ١٧/ ٣/ ١٤٣٦ هـ مقرها ونطاق خدماتها بمحافظة مرغان ويمثل نشاط أهدافها في

- ١- اكتشاف احتياجات المواطنين وحثهم على المشاركة في تلبيةها .
- ٢- اقتراح المشروعات والبرامج اللازمة لتنمية المجتمع المحلي والمشاركة (المالية) أو (العينية) أو (البشرية) في تنفيذها وتقييمها ومتابعتها .
- ٣- المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي ، واكتشاف القيادات الاجتماعية واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة .

السنة المالية

السنة المالية للجنة تبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإصحاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجها المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية .

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) 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 المقترنة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لأساس الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لأساس الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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.

المخصصات

يتم إثبات مبلغ المخصص عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

الممتلكات والألات والمعدات

الاعتراف والقياس

تُقاس بنود الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم جميع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتركمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من الممتلكات والألات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والألات والمعدات.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند الممتلكات والألات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كائنة إلى الشركة وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والألات والمعدات في قائمة الأرباح أو الخسار والدخل الشامل. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبند الممتلكات والألات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل حال تكبدها.

يتم إلغاء قيد أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل) في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وأظهاره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشأ أن تقوم برسملة المبالغ التي تتفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.
- زيادة العمر الانتاجي المقدر للأصل أو القدرة الإنتاجية.
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه ودرجة يعتمد عليها

أما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب إثباتها كمصروف فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الدخل عند تكديدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر محل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.

* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

١٠%
١٥%

البند
أثاث ومفروشات
آلات ومعدات

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والآلات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

الأدوات المالية:

(أ) الأصول المالية الاثبات الأولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الأجل تقاس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع أن يتم استلامه.

وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد).

ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً إلى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترية وتثبت مبلغ العكس في الربح أو الخسارة، ويتم إلغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر وعوائد ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الأولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الشركة طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم إثباته بسعر المعاملة ويتم إلغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو الغائه.

المخزون (بالمصافي)

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

أرصدة مستحقة ونعم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الالتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

التبرعات العينية

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

المصاريف

تتكون المصاريف التي تتكبدتها الجمعية من المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف الأنشطة ، ويتم تبويبها بقائمة الأنشطة طبقاً لطبيعة ووظيفة المصروف ويتم تحميل مصاريف الأنشطة بكامل التكاليف المرتبطة بالأنشطة ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بالأنشطة كمصاريف عمومية وإدارية ، ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف الأنشطة على أساس ثابت ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل السنة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية ومصاريف الأنشطة .

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بمرغان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣٠٥,٠٣٥	١٣٥,٠٣٥
٣٠٥,٠٣٥	١٣٥,٠٣٥

أنقد لدى البنوك

(٥) الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي)

التكلفة	أثاث ومفروشات	الألات والمعدات	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٨,٥٥٠	٤,١٨١	٢٢,٧٣١
إضافات خلال السنة	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٨,٥٥٠	٤,١٨١	٢٢,٧٣١
الاستهلاك			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٠,٣٥٧	٣,٥٠١	١٣,٨٥٨
استهلاك خلال السنة	١,٨٥٥	٦٢٧	٢,٤٨٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٢,٢١٢	٤,١٢٨	١٦,٣٤٠
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٦,٣٣٨	٥٣	٦,٣٩١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٨,١٩٣	٦٨٠	٨,٨٧٣

(٦) مصاريف مستحقة ونعم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣٠,٠٠٠	-
١٣,٥٠٠	-
٤٣,٥٠٠	-

إيجارات مستحقة
رواتب مستحقة

(٧) الإعانات الحكومية

غير المقيدة	المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	٣٠٥,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠
-	٣٠٥,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠

المنح الحكومية - إعانة الوزارة

(٨) مصروفات الأنشطة

غير المقيدة	المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-
-	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-
-	-	-	٢٠,٠٠٠
-	-	-	٨,٠٠٠
-	-	-	٥,٠٠٠
-	١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	٣٣,٠٠٠

برنامج مركز النشاط الاجتماعي بمرغان
برنامج دار الفتاة النسائية
برنامج مركز انتاجي للحرف اليدوية
برنامج مهرجان رؤية وطن
برنامج نادي الزبائن التنمية بمرغان والقرى المجاورة لها
برنامج تأهيل الشباب والفتيات لزيادة الأعمال
برنامج العمل التطوعي للشباب
برنامج تعزيز اللحمة الوطنية
برنامج تكريم رواد العمل التطوعي
الديوانية الاجتماعية
مشروع الوقاية من جائحة كورونا
مشروع المشاركة في المناسبات الوطنية

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بمرغان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) المصروفات العمومية والإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٣٦,٠٠٠	١٣,٥٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٤٨٢	٢,٤٨٢	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٢,٠٣٠	-	قرطاسية ومطبوعات
٧,٤٧٧	-	صيانة وإصلاح
١,٢٨٧	-	نفريات وأدوات نظافة
٢,٤٦٠	-	دعاية وإعلان
٧٤٦	-	كهرباء ومياه
٨٢,٤٨٢	٤٥,٩٨٢	

(١٠) اعتماد القوائم المالية
تم الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠١ مارس ٢٠٢٢ م.