

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالحقو

الحقو - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

**لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالحقو
الحقو - المملكة العربية السعودية**

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٨)	١١-٧

(٥)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالحقو

الحقو - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

عام ٢٠٢١ م					إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣,٤٥٠	٣٠,٨٥٠	-	٠	٣٠,٨٥٠		الإيرادات والمكاسب:
١٧٧,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠	-	١٣٢,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	(٦)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٠	٢,٢٠٠	-	-	٢,٢٠٠		منح حكومية
-	-	-	(١٣٠,٣٨٧)	١٣٠,٣٨٧	(١/٥)	اشتراكات الأعضاء
١٨٠,٤٥٠	٢٣٥,٠٥٠	٠	١,٦١٣	٢٣٣,٤٣٧		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
						<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
٥١,٨٠٠	١٣٠,٣٨٧	-	-	١٣٠,٣٨٧	(٧)	مصروفات البرامج:
(٥١,٨٠٠)	(١٣٠,٣٨٧)	٠	٠	(١٣٠,٣٨٧)		مصروفات الأنشطة والبرامج
١٢٨,٦٥٠	١٠٤,٦٦٣	٠	١,٦١٣	١٠٣,٠٥٠		إجمالي مصروفات البرامج
						<u>محمل التغير في صافي الأصول</u>
(٨٨,٤٠٠)	(٨١,٦٠٠)	-	-	(٨١,٦٠٠)		مصروفات عمومية وإدارية:
(٥,١٠٥)	(٣,٦٩١)	-	-	(٣,٦٩١)	(٨)	رواتب واجور
(١٢,٣٨٩)	(٩,٧٧٥)	-	-	(٩,٧٧٥)	(٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٥,٨٩٤)	(٩٥,٠٦٦)	-	-	(٩٥,٠٦٦)		إستهلاك الأصول الثابتة
٢٢,٧٥٦	٩,٥٩٧	٠	١,٦١٣	٧,٩٨٤		مجموع المصروفات
						صافي التغير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها
رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

(٦)

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالحقو

الحقو - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

البير	عام ٢٠٢١م	عام ٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	٩,٥٩٧	٢٢,٧٥٦
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
استهلاك الأصول الثابتة	٩,٧٧٥	١٢,٣٨٩
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في ارصدة مدينون متنوعون	(٤٠٠)	٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١٨,٩٧٢	٣٥,١٤٥
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
شراء أصول ثابتة	(٩٧٠)	٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(٩٧٠)	٠
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول	٠	٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	٠	٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه	١٨,٠٠٢	٣٥,١٤٥
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	٣٠٩,٩٧٩	٢٧٤,٨٣٤
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	٣٢٧,٩٨١	٣٠٩,٩٧٩

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالحقو
الحقو - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك			الرصيد الدفترى في		
		الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
ثالث	١٠%	٥٤,٧١٨	٠	٠	٥٤,٧١٨	٢٥,٤٠٢	٥,٤٧٢	٠	٣٠,٨٧٤	٢٣,٨٤٤	٢٩,٣١٦
جهاز حاسب آلي	٢٠%	١٧,١١٤	٩٧٠	٠	١٨,٠٨٤	١٧,١١٣	٦٥	٠	١٧,١٧٨	٩٠٦	١
خزن حديدية	١٥%	١,٢٠٠	٠	٠	١,٢٠٠	١,٠٢٠	١٧٩	٠	١,١٩٩	١	١٨٠
جهاز كهربائية	١٥%	٩,٠٠٠	٠	٠	٩,٠٠٠	٥,٥٨٠	١,٣٥٠	٠	٦,٩٣٠	٢,٠٧٠	٣,٤٢٠
جهاز تكيف	١٥%	٥,٣٠٠	٠	٠	٥,٣٠٠	٤,٢٠٩	٧٩٥	٠	٥,٠٠٤	٢٩٦	١,٠٩١
وحدات أعلانية	١٥%	٢,٤٠٠	٠	٠	٢,٤٠٠	١,٧٧٦	٣٦٠	٠	٢,١٣٦	٢٦٤	٦٢٤
لات تصوير وفاكس	١٥%	١٠,٣٦٧	٠	٠	١٠,٣٦٧	٨,٨١٢	١,٥٥٤	٠	١٠,٣٦٦	١	١,٥٥٥
الإجمالي		١٠٠,٠٩٩	٩٧٠	٠	١٠١,٠٦٩	٦٣,٩١٢	٩,٧٧٥	٠	٧٣,٦٨٧	٢٧,٣٨٢	٣٦,١٨٧

لجنة التنمية الاجتماعية بالحقو
الحقو - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم اللجنة : لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالحقو
الكيان القانوني : لجنة تنمية اجتماعية
العنوان : الحقو - المملكة العربية السعودية
الترخيص : بموجب لائحة مراكز التنمية والخدمة الاجتماعية الصادرة بقرار مجلس الوزراء رقم ١٦١ وتاريخ ١١/٠٥/١٤٢٨ هـ
وقواعدها التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٩٦٤٩٩ وتاريخ ١٠/١٠/١٤٣١ هـ صدرت الموافقة على تكوين لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالحقو المسجلة رسمياً لدى وزارة الشؤون الاجتماعية بموجب شهادة التسجيل الصادرة برقم (٤٣٢) وتاريخ ١٠/٠٢/١٤٣٦ هـ تحت اشراف مركز التنمية الاجتماعية بجازان .
السنة المالية : تبدأ السنة المالية للجنة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الاخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

لجنة التنمية الاجتماعية بالحقو الحقو - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول اللجنة ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول اللجنة تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول اللجنة تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم الاعتراف بالايادات اعتمادا على ما نص عليه معيار المنشآت غير هادفة للربح عندما يتهيأ للجنة إمكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت او الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على انها التزامات (ايرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كايادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالايادات العينية واثباتها بالقيمة العادلة او القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج اللجنة كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

تسجيل الحسابات :

تستخدم اللجنة برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاته المالية .

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالحقو
الحقو - المملكة العربية السعودية

٣- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠	٠
مصرف الراجحي ح/ ١٠٣٦٠٠٠٠	٣٢٧,٩٨١	٣٠٩,٩٧٩
المجموع	٣٢٧,٩٨١	٣٠٩,٩٧٩

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيمة	صافي الأصول المقيمة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	١٧٠,٩٦٦	١٧٥,٢٠٠	٠	٣٤٦,١٦٦	٣٢٣,٤١٠
التغير في صافي الأصول	٧,٩٨٤	١,٦١٣	٠	٩,٥٩٧	٢٢,٧٥٦
المجموع	١٧٨,٩٥٠	١٧٦,٨١٣	٠	٣٥٥,٧٦٣	٣٤٦,١٦٦

٥/١- صافي الأصول المقيمة والمحركة منها:

البيان	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
المنح الحكومية دعم البرامج	١٧٥,٢٠٠	١٣٢,٠٠٠	(١٣٠,٣٨٧)	١٧٦,٨١٣	١٧٥,٢٠٠
المجموع	١٧٥,٢٠٠	١٣٢,٠٠٠	(١٣٠,٣٨٧)	١٧٦,٨١٣	١٧٥,٢٠٠

٦- المنح الحكومية :

البيان	اعانة غير مقيدة	اعانة مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
اعانة حكومية - دعم تشغيلي واجتماعي	٧٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠	١٧٧,٠٠٠
المجموع	٧٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠	١٧٧,٠٠٠

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالحقو
الحقو - المملكة العربية السعودية

٧- مصروفات الأنشطة والبرامج :

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠	١١,١١١	مصروفات برنامج متطوع بجدارة
١٥,٠٠٠	١١,١١١	مصروفات برنامج التأهيل المهني لسوق العمل
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج تنمية المهارات الأسرية
٥,٠٠٠	١١,١١١	صروفات برنامج شباب في شباب
١٥,٠٠٠	١١,١١١	مصروفات برنامج مركز التدريب الشبابي
١,٨٠٠	٠	مصروفات برنامج التوعية بفيروس كورونا
٠	١١,١١١	مشروع ملتقى فتيات التنمية
٠	١١,١١١	برنامج كيف تديرين مشروعك
٠	٥,٠٠٠	برنامج دعم البطولة الرمضانية
٠	١١,١١١	مشروع ملتقى الطفل الترفيهي
٠	١٣,٣٣٣	مشروع المشاركة في المناسبات
٠	١٦,٦٦٦	مشروع مراكز النشاط الاجتماعي
٠	١١,١١١	مشروع الملتقى الشتوي الأول
٠	٦,٥٠٠	مصروفات حملة التطعيم ضد كورونا
٥١,٨٠٠	١٣٠,٣٨٧	المجموع

٨- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

عام ٢٠٢٠م	عام ٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠	٣٢٨	مصروفات صيانة
٦٣٠	١,٤١٠	مصروفات ضيافة ومياه
١,٩٢٠	٠	تامينات اجتماعية
٠	٠	مصروفات نظافة
٢,٢٤٨	١,٤٨٩	مصروفات كهرباء
٢٠٧	٤٦٤	مصروفات هاتف و نت
٥,١٠٥	٣,٦٩١	المجموع