

لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)  
حائل - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| ٢-١  | تقرير مراجع الحسابات        |
| ٣    | قائمة المركز المالي         |
| ٤    | قائمة الأنشطة               |
| ٥    | قائمة التدفقات النقدية      |
| ١٤-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة

(لجنة أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة، (اللجنة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة (اللجنة) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن اللجنة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجنة





### مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، 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 لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف اللجنة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ محرم ١٤٤٢ هـ

٠١ سبتمبر ٢٠٢٠ م

**لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١١٨ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| الأصل                           | إيضاح | ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م |
|---------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>الأصول المتداولة</b>         |       |                  |                  |
| النقد بالبنوك ولدي البنوك       | (٣)   | ٢١٢,٤٠٠          | ١٢٠,٧٠٧          |
| إجمالي الموجودات المتداولة      |       | ٢١٢,٤٠٠          | ١٢٠,٧٠٧          |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>     |       |                  |                  |
| ممتلكات والآلات ومعدات ، صافي   | (٤)   | ٢,٠٩٠,٢٣٨        | ٢,٢٣٧,٣٣٧        |
| إجمالي الأصول غير المتداولة     |       | ٢,٠٩٠,٢٣٨        | ٢,٢٣٧,٣٣٧        |
| إجمالي الأصول                   |       | ٢,٣٠٢,٦٣٨        | ٢,٣٥٨,٠٤٤        |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>  |       |                  |                  |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>     |       |                  |                  |
| مصرفات مستحقة                   | (٥)   | ٢٩,٧١٢           | ٨,٠٥٠            |
| إجمالي الالتزامات المتداولة     |       | ٢٩,٧١٢           | ٨,٠٥٠            |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b> |       |                  |                  |
| مخصص مكافأة ترك الخدمة          | (٦)   | ٣,٥٤٦            | ٠                |
| إجمالي الالتزامات غير المتداولة |       | ٣,٥٤٦            | ٠                |
| إجمالي الالتزامات               |       | ٣٣,٢٥٨           | ٨,٠٥٠            |
| <b>صافي الأصول</b>              |       |                  |                  |
| صافي الأصول غير المقيدة         |       | ٢,٠٥٩,٣٨٠        | ٠                |
| صافي الأصول المقيدة             | (١٣)  | ٢١٠,٠٠٠          | ٢,٣٤٩,٩٩٤        |
| إجمالي صافي الأصول              |       | ٢,٢٦٩,٣٨٠        | ٢,٣٤٩,٩٩٤        |
| إجمالي الالتزامات               |       | ٢,٣٠٢,٦٣٨        | ٢,٣٥٨,٠٤٤        |
| وصافي الأصول                    |       |                  |                  |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١١٨ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م  
المبالغ بالريال السعودي

| الإيرادات والمكاسب                                  | إيضاح | غير مقيدة | مقيدة       | ٢٠١٩ م    | ٢٠١٨ م    |
|-----------------------------------------------------|-------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| التبرعات النقدية العامة                             | (٧)   | ١٧,٠٠٠    | .           | ١٧,٠٠٠    | ٣,٣٥٠     |
| التبرعات النقدية المقيدة                            | (٨)   | .         | ٥٩,٠٠٠      | ٥٩,٠٠٠    | ١٥٩,٠٠٠   |
| إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية                      | (٩)   | .         | ٣٩٥,٠٠٠     | ٣٩٥,٠٠٠   | ٤٣٦,٦٤٠   |
| دعم صندوق تنمية الموارد البشرية                     |       | .         | .           | .         | ١٠,٠٠٠    |
| إيرادات الأنشطة                                     | (١٠)  | ٣١,٠٠٠    | .           | ٣١,٠٠٠    | .         |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>                |       |           |             | -         |           |
| إعادة التصنيف لتحقيق<br>قياس الاستدامة              |       | ٣٥٦,٦٥٧   | (٣٥٦,٦٥٧)   | .         |           |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب<br/>وإعادة التصنيف</b> |       | ٤٠٤,٦٥٧   | ٩٧,٣٤٣      | ٥٠٢,٠٠٠   | ٦٠٨,٩٩٠   |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                           |       |           |             |           |           |
| مصروفات الأنشطة                                     | (١١)  | ٤٠١,٨٥٧   | .           | ٤٠١,٨٥٧   | ٥١٩,٠٤٨   |
| المصروفات العمومية والإدارية                        | (١٢)  | ٣٣,٦٥٨    | .           | ٣٣,٦٥٨    | .         |
| إهلاك الأصول الثابتة                                | (٤)   | ١٤٧,٠٩٩   | .           | ١٤٧,٠٩٩   | ١٦٧,٥٩٩   |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>                    |       | ٥٨٢,٦١٤   | .           | ٥٨٢,٦١٤   | ٦٨٦,٦٤٧   |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة<br>المستمرة        |       | (١٧٧,٩٥٧) | ٩٧,٣٤٣      | (٨٠,٦١٤)  | (٧٧,٦٥٧)  |
| <b>البنود الاستثنائية</b>                           |       |           |             |           |           |
| تسويات على سنوات سابقة                              |       | ٢,٢٣٧,٣٣٧ | (٢,٢٣٧,٣٣٧) | -         | -         |
| التغير في صافي الأصول من البنود<br>الاستثنائية      |       | ٢,٢٣٧,٣٣٧ | (٢,٢٣٧,٣٣٧) | .         | .         |
| التغير في صافي الأصول                               |       | ٢,٠٥٩,٣٨٠ | (٢,١٣٩,٩٩٤) | (٨٠,٦١٤)  | (٧٧,٦٥٧)  |
| صافي الأصول في بداية السنة                          |       | .         | ٢,٣٤٩,٩٩٤   | ٢,٣٤٩,٩٩٤ | ٢,٤٢٧,٦٥١ |
| صافي الأصول في نهاية السنة                          |       | ٢,٠٥٩,٣٨٠ | ٢١٠,٠٠٠     | ٢,٢٦٩,٣٨٠ | ٢,٣٤٩,٩٩٤ |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية





لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١١٨ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م  
المبالغ بالريال السعودي

| ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية      |
|------------------|------------------|--------------------------------------------|
| (٧٧,٦٥٧)         | (٨٠,٦١٤)         | التغير في صافي الاصول                      |
| ١٦٧,٥٩٩          | ١٤٧,٠٩٩          | إهلاك الأصول الثابتة                       |
| ٠                | ٣,٥٤٦            | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة         |
| ٨٩,٩٤٢           | ٧٠,٠٣١           | التغير في صافي الاصول بعد التسويات         |
|                  |                  | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة |
| ١,٠٥٠            | ٢١,٦٦٢           | مصرفات مستحقة                              |
| ٩٠,٩٩٢           | ٩١,٦٩٣           | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٩٠,٩٩٢           | ٩١,٦٩٣           | صافي التغير في رصيد النقدية                |
| ٢٩,٧١٥           | ١٢٠,٧٠٧          | رصيد النقدية في بداية الفترة               |
| ١٢٠,٧٠٧          | ٢١٢,٤٠٠          | رصيد النقدية في نهاية الفترة               |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١٤ ) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١١٨ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(١) معلومات عن اللجنة :

(١/١) اسم اللجنة : لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة

(١/٢) المركز الرئيسي : الروضة - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨) بتاريخ ٢٢ / ١١ / ١٤٢٣ هـ .

(١/٤) أهداف اللجنة :-

\* خدمة المجتمع والبيئة ، ولا تهدف لأى ربح مادي

\* نشاط اجتماعي وتنفيذ مشاريع لخدمة المجتمع من النواحي الاجتماعية والثقافية والرياضية

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجنة .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠١٩ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠١٩ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال اللجنة :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .





لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١١٨ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

تقوم اللجنة بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية 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 الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 .

**(ب) المصروفات :**

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

**النقدية وشبه النقدية:**

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

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلي:**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 .



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجنة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القس الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

| ٤% | اجهزة والآت وعدد | ١٥% |
|----|------------------|-----|
|----|------------------|-----|

السيارات ٢٠%

أثاث ومفروشات ٢,٥% : ١٠%

تقوم اللجنة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبدل مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

تقوم اللجنة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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

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.



لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١١٨ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

| إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : - |  | ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م |
|--------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| مصرف الراجحي                               |  | ٢١٢,٤٠٠          | ١٢٠,٧٠٧          |
| <u>الاجمالي</u>                            |  | <u>٢١٢,٤٠٠</u>   | <u>١٢٠,٧٠٧</u>   |



لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١١٨ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٤) ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي :-

| البيان          | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠١٩/٠١/٠١ م | إضافات<br>خلال العام | الاستعدادات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠١٩/١٢/٣١ م | مجمع الإهلاكات<br>في<br>٢٠١٩/٠١/٠١ م | إهلاكات<br>العام | مجمع الإهلاك<br>المستبعد | مجمع الإهلاكات<br>في<br>٢٠١٩/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠١٩/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠١٨/١٢/٣١ م |
|-----------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| الأراضي         | ١٣٥,٠٠٠                            | .                    | .                         | ١٣٥,٠٠٠                            | .                                    | .                | .                        | .                                    | ١٣٥,٠٠٠                                | ١٣٥,٠٠٠                                |
| المباني         | ٢,٥١٢,٨٧٥                          | .                    | .                         | ٢,٥١٢,٨٧٥                          | ٤٧١,٨٠٢                              | ١٢٥,٦٤٤          | .                        | ٥٩٧,٤٤٦                              | ١,٩١٥,٤٢٩                              | ٢,٠٤١,٠٧٣                              |
| اثاث ومفروشات   | ٢١٤,٥٥٢                            | .                    | .                         | ٢١٤,٥٥٢                            | ١٥٣,٣٣٢                              | ٢١,٤٥٥           | .                        | ١٧٤,٧٨٧                              | ٣٩,٧٦٥                                 | ٦١,٢٢٠                                 |
| السيارات        | ٥٦,٩٠٠                             | .                    | .                         | ٥٦,٩٠٠                             | ٥٦,٨٩٩                               | .                | .                        | ٥٦,٨٩٩                               | ١                                      | ١                                      |
| الأجهزة والآلات | ٣٢٢,٢٩٢                            | .                    | .                         | ٣٢٢,٢٩٢                            | ٣٢٢,٢٥٠                              | .                | .                        | ٣٢٢,٢٥٠                              | ٤٢                                     | ٤٢                                     |
| لعب أطفال       | ٤,٤٨٠                              | .                    | .                         | ٤,٤٨٠                              | ٤,٤٧٩                                | .                | .                        | ٤,٤٧٩                                | ١                                      | ١                                      |
| الإجمالي        | ٣,٢٤٦,٠٩٩                          | .                    | .                         | ٣,٢٤١,٦١٩                          | ١,٠٠٨,٧٦٢                            | ١٤٧,٠٩٩          | .                        | ١,١٥٥,٨٦١                            | ٢,٠٩٠,٢٣٨                              | ٢,٢٣٧,٣٣٧                              |





لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١١٨ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

**إيضاح : (٥) مصروفات مستحقة :-**

| ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م |                  |
|------------------|------------------|------------------|
| ٨,٠٥٠            | ١١,٠٥٠           | اتعاب مهنية      |
| .                | ١٧,١٥٠           | رواتب مستحقة     |
| .                | ١,٥١٢            | تأمينات اجتماعية |
| ٨,٠٥٠            | ٢٩,٧١٢           | <u>الاجمالي</u>  |

**إيضاح : (٦) مخصص نهاية الخدمة :-**

| ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م |                   |
|------------------|------------------|-------------------|
| .                | .                | رصيد اول الفترة   |
| .                | ٣,٥٤٦            | المكون خلال العام |
| .                | .                | المدفوع           |
| .                | ٣,٥٤٦            | <u>الاجمالي</u>   |

**(٧) التبرعات النقدية العامة**

| ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م |                                            |
|------------------|------------------|--------------------------------------------|
| .                | ١٥,٠٠٠           | تبرعات نقدية - عابدين عبدالرحمن الامام علي |
| .                | ٢,٠٠٠            | تبرعات نقدية - سالم شويبي                  |
| ٣,٣٥٠            | .                | تبرعات اخري                                |
| ٣,٣٥٠            | ١٧,٠٠٠           |                                            |

**إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-**

| ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م |                                           |
|------------------|------------------|-------------------------------------------|
| ٦٠,٠٠٠           | ٥٩,٠٠٠           | تبرعات نقدية - سليمان الراجحي مشروع اكساب |
| ٩٩,٠٠٠           | -                | تبرعات نقدية - سليمان الراجحي دار الفتاة  |
| ١٥٩,٠٠٠          | ٥٩,٠٠٠           | <u>الاجمالي</u>                           |



لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١١٨ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٩) أعاتات وزارة الشؤون الاجتماعية :-

| <u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> |                                       |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| -                       | ١١٧,٠٠٠                 | دعم الوزارة - تشغيل اللجنة            |
| -                       | ٨٠,٠٠٠                  | دعم الوزارة - ديوانيات الروضة         |
| -                       | ٢٠,٠٠٠                  | دعم الوزارة - ديوانيات الوهيبية       |
| -                       | ٣٠,٠٠٠                  | دعم الوزارة - تنمية الشباب            |
| -                       | ٤٣,٠٠٠                  | دعم الوزارة - دار الفتاة              |
| -                       | ١٠,٠٠٠                  | دعم الوزارة - الارشاد الأسري          |
| -                       | ١٠,٠٠٠                  | دعم الوزارة - ملتقيات ومهرجانات العيد |
| -                       | ١٠,٠٠٠                  | دعم الوزارة - برنامج الاسر المنتجة    |
| -                       | ١٥,٠٠٠                  | دعم الوزارة - برنامج اليوم الوطني     |
| -                       | ٣٠,٠٠٠                  | دعم الوزارة - برنامج مبادرة جاري      |
| -                       | ٣٠,٠٠٠                  | دعم الوزارة - مركز التدريب باللجنة    |
| ٤٣٦,٦٤٠                 | .                       | دعم الوزارة للبرامج والأنشطة - اخري   |
| <u>٤٣٦,٦٤٠</u>          | <u>٣٩٥,٠٠٠</u>          | <u>الاجمالي</u>                       |

إيضاح : (١٠) إيرادات الأنشطة :-

| <u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> |                              |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
|                         | ٣١,٠٠٠                  | رسوم دورات معهد الحاسب الآلي |
| .                       | ٣١,٠٠٠                  | <u>الاجمالي</u>              |



| ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | إيضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-                   |
|------------------|------------------|---------------------------------------------------|
| ١٨٤,٠٧٨          | ٩٥,٣٧٠           | تشغيل مقر اللجنة                                  |
| ٧٢,٢٥٠           | ١١٢,٧٠٨          | معهد الحاسب الآلي                                 |
| ٣٨,١٠٠           | ٩,٠٠٠            | ملتقيات العيد والمناسبات الوطنية                  |
| ٠                | ٤٢,٩٧٩           | مراكز النشاط الاجتماعي                            |
| ١٧,٠٠٠           | ٣٥,٠٠٠           | دار الفتاة                                        |
| ١٢٨,٨٢٠          | ١٠٦,٨٠٠          | الديوانيات                                        |
| ٤٨,٨٠٠           | ٠                | المعامل الإنتاجية                                 |
| ١٠,٠٠٠           | ٠                | التوعية الشاملة ببعض الظواهر السلوكية             |
| ٢٠,٠٠٠           | ٠                | مراكز النشاط الاجتماعي                            |
| ٠                | ٠                |                                                   |
| ٠                | ٠                |                                                   |
| ٥١٩,٠٤٨          | ٤٠١,٨٥٧          | <u>الاجمالي</u>                                   |
| ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | إيضاح : (11-أ) مصروفات معهد الحاسب الآلي :-       |
| ٠                | ١٦,٣٠٠           | معهد أكسفورد لتعليم اللغة الإنجليزية              |
| ٠                | ٣٦,٠٠٠           | جمعية الملك عبدالعزيز معهد أضواء المعرفة (اكتساب) |
| ٠                | ٦٠,٤٠٨           | رواتب ومافى حكمها                                 |
| ٧٢,٥٢٥           | ٠                | مصروفات اخرى                                      |
| ٧٢,٥٢٥           | ١١٢,٧٠٨          | <u>الاجمالي</u>                                   |



لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بالروضة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١١٨ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩م

| <u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u> | <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١م</u> | <u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١م</u> |
|-----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| مرتبات واجور وما في حكمها                           | ٢١,٦٠٠                 | .                      |
| التأمينات الإجتماعية                                | ١,٥١٢                  | .                      |
| مكافأة ترك الخدمة                                   | ٣,٥٤٦                  | .                      |
| اتعاب مهنية                                         | ٧,٠٠٠                  | .                      |
| <u>الاجمالي</u>                                     | <u>٣٣,٦٥٨</u>          | <u>.</u>               |

| <u>إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-</u> | <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١م</u> | <u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١م</u> |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| معهد لجنة التنمية الاجتماعية للتدريب       | ٣٠,٠٠٠                 | .                      |
| برنامج التوعية الشاملة                     | ١٠,٠٠٠                 | .                      |
| مشروع الديوانيات                           | ٣٠,٠٠٠                 | .                      |
| مشروع المراكز الاجتماعية                   | ٣٠,٠٠٠                 | .                      |
| ملتقيات مهرجانات العيد                     | ١٠,٠٠٠                 | .                      |
| دار الفتاة                                 | ٨,٠٠٠                  | .                      |
| المعامل الإنتاجية                          | ١٠,٠٠٠                 | .                      |
| تشغيل اللجنة                               | ٦٧,٠٠٠                 | .                      |
| صافي الأصول المقيدة لعام ٢٠١٨م             | .                      | ٢,٣٤٩,٩٩٤              |
| المشاركة في اليوم الوطني                   | ١٥,٠٠٠                 | .                      |
|                                            | <u>٢١٠,٠٠٠</u>         | <u>٢,٣٤٩,٩٩٤</u>       |

إيضاح : (١٤) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

