

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بروضة سدير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بروضة سدير

(لجنة أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بروضة سدير ، (اللجنة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) 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 الاهلية بروضة سدير (اللجنة) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيير 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 وفينا 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 جوهرى، 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 اللجنة 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، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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. وبعد 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 لمدى 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 تحددها 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ رجب ١٤٤٢ هـ

٢٣ فبراير ٢٠٢١ م



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بروضة سدير
 مسجلة بوزار الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
١٧٦,٢٠٠	٢٤,٥٠٠	٠	٠	٥
٠	٢٤,٥٠٠	٠	٢٤,٥٠٠	
٦١٩,٥٠٥	٢٦٩,٧٩٨	٢٦٩,٧٩٨	٠	٦
١٩٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٧
٠	٠	٠	٠	
٠	٠	(٨٠,١١٦)	٨٠,١١٦	
٩٨٥,٧٠٥	٤٩٤,٢٩٨	٣٨٩,٦٨٢	١٠٤,٦١٦	
(٨٨٠,٢٠٥)	(٤١٩,٤٦٣)	-	(٤١٩,٤٦٣)	٨
(٢٤١,٢٦٣)	(٢٧٣,٤٦٠)	-	(٢٧٣,٤٦٠)	٩
(٧,٦٤٠)	(١٦,٣٠٠)	-	(١٦,٣٠٠)	
(١,١٢٩,١٠٨)	(٦٩٢,٩٢٣)	٠	(٧٠٩,٢٢٣)	
(١٤٣,٤٠٣)	(٢١٤,٩٢٥)	٣٨٩,٦٨٢	(٦٠٤,٦٠٧)	
٧٣١,٧١٠	٥٨٨,٣٠٧	-	٥٨٨,٣٠٧	
٥٨٨,٣٠٧	٣٧٣,٣٨٢	٣٨٩,٦٨٢	(١٦,٣٠٠)	

الإيرادات والمكاسب
 التبرعات التقفية المقيدة
 تبرعات أهلية
 إيرادات الأنشطة
 الإيرادات الحكومية
 صافي الأصول المحررة من القيود
 إعادة التصنيف لتحقيق الاستخدام
 إجمالي الإيرادات والمكاسب
 المصروفات والخسائر
 مصروفات الأنشطة
 مصروفات العمومية والإدارية
 مصروف استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
 إجمالي المصروفات والخسائر
 التغير في صافي الأصول خلال العام
 صافي الأصول في بداية العام
 صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

محمد بن إبراهيم كويش
 مدير عام

محمد بن محمد
 مدير عام

ياسر بن محمد كويش
 مدير عام



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بروضة سدير
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤٣,٤٠٣)	(٢١٤,٩٢٥)	التغير في صافي الأصول
٧,٦٤٠	١٦,٣٠٠	تعديلات لبند غير نقدية
(١٣٥,٧٦٣)	(١٩٨,٦٢٥)	(+) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
	٥,٠٠٠	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
(١٣٥,٧٦٣)	(١٩٣,٦٢٥)	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(١٣٥,٧٦٣)	(١٩٣,٦٢٥)	نعم مدينة
٦٥٠,٣٠٤	٥١٤,٥٤١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥١٤,٥٤١	٣٢٠,٩١٦	صافي التغير في النقد خلال العام
		رصيد النقد في بداية السنة
		رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس اللجنة
 محمد بن إبراهيم السويح

المدير
 محمد بن فهد الحكي

المحاسب
 ياسر محمد بن محمد كوسا



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بروضة سدير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالتريالات السعودية)

١- تعريف باللجنة والفترة المالية :

١.١ نبذة مختصرة عن اللجنة.

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بروضة سدير لجنة تعمل بموجب الترخيص رقم ٢٣ في تاريخ ١٣٩٩-٨-٢٤هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي روضة سدير

٣.١ الفترة المالية

تغطي هذه القوائم المالية حسابات اللجنة عن السنة المالية من ٢٠٢٠/١/١ م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٢.٢ أساس القياس

تتبع اللجنة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها . وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها

٣.٢ استعمال التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استعمال تقديرات وفتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية . وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء



رئيس اللجنة
محمد بن إبراهيم العنوي

مدير عام
محمد بن محمد بن محمد

مدير عام
ياسر بن محمد بن محمد

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بروضة سدير

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٥-٢ مخزون

يمثل المخزون في المواد العينية المنتزح بها أو المشتراة بمعرفة إدارة اللجنة بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة اللجنة.

٦-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة النظرية وتفيد في قائمة الأنشطة . تعمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتم رسمتها . حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة النظرية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

٧-٢ الأصول غير ملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الإقناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم إقناء الأصل غير الملموس .
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استهلاك مصروفات مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة النظرية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية . ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٨-٢ التزم المدينة والتفجعات المقدمة

تظهر التزم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تجنيز مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة . وعندما تكون التزم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . تقيد أي مبالغ تسرد في وقت لاحق لتزم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٩-٢ التزم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن الصناعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً للنظام العمل بالمملكة العربية السعودية . . .

١١-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى اللجنة التزام (نظامي أو ضمني) نشأ عن حدث سابق وأن تكاليف متباد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها



محمد بن إبراهيم السويح

محمد بن فهد الجعيد

ياسر بن محمد بن كورس

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بروضة سدير

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

١٢.٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٣.٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة لتفاصيل التغيير في صافي الأصول المعقّدة وغير المعقّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:
- الأصول غير المعقّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المعقّدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المعقّدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المعقّدة أصول مالية أو عينية
 - التغيير في صافي الأصول غير المعقّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:
١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المعقّدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة
 - التغيير في صافي الأصول المعقّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:
١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل اللجنة
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة

١٤.٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصناعات والإعانات والهبات والتي نتلقاها اللجنة من المبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتوقعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصناعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس التقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المعقّدة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات اللجنة

١٥.٢ المصروفات والخسائر

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وطاقم اللجنة، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتنتج اللجنة المبالغ الدفعية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس التقدي.
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

١٦.٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحولت بالعملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية . وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة

١٧.٢ النقد والتدفق المعامل

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المعامل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير معقّدة الاستخدام .

١٨.٢ 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.

١٩.٢ التبرعات:

٢٠.٢ التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة التقديرية للتحقق من النسبة المتناسبة التي تم الاستلام فيها وعد تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.



رئيس اللجنة
محمد بن إبراهيم السويح

مدير اللجنة
محمد بن عبد الله السويح

مدير اللجنة
ياسر بن محمد السويح

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بروضة سدير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥١٤,٥٤١
٥١٤,٥٤١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٢٠,٩١٦
٣٢٠,٩١٦

مصرف الراجحي

رئيس اللجنة
محمد بن إبراهيم السويح

مدير اللجنة
محمد بن فهد الحميد

المكتب
ياسر بن عبد الله كويش



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بروضه سدير
 مسجلة بوزار والموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣)
 الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

١- مستلكات وآلات ومعدات

المجموع	السيارات
	% ٢٠

٨١,٥٠٠

٨١,٥٠٠

١٢,٧٣٤
 ١٦,٣٠٠

٢٩,٠٣٤

١٨,٧٦٦
 ٥٢,٤٦٦

نسبة الاملاك:

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 إ�ماتات
 استيعمات
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 إهلاك العام
 استيعمات
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

محمد بن إبراهيم السويدي
 مدير عام

محمد بن فهد الجنيدي
 مدير عام

ياسر بن محمد السويدي
 مدير عام



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بروضة سدبر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥- التبرعات النقدية المقيدة
٥,٠٠٠	-	تبرعات اجتماعي الحصون
٦٠,٠٠٠	-	تبرعات المركز الصيفي لشباب
١٦,٠٠٠	-	تبرعات النشاط الاجتماعي بالداخلة
٩٥,٢٠٠	-	تبرعات تشغيل مقر اللجنة
<u>١٧٦,٢٠٠</u>	<u>٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦- ايرادات الأنشطة
٤٤٢,٩١٥	-	اشتراكات
١٨,٥٩٠	-	المسبح
-	١٩٥,٧١٣	روضه الاطفال بالروضه
-	٧٢,٠٨٥	مركز النشاط الاجتماعي بالروضه
١٠,٠٠٠	-	ملتقى الطفولة
١٥,٠٠٠	-	ايرادات البرنامج الفكري
٥,٠٠٠	-	ايرادات مهرجان فرحة وطن
١٠,٠٠٠	-	المهرجان الترفيهي
١٥,٠٠٠	-	نفض الابداع
٢٠,٠٠٠	-	مهرجان الربيع
١٠,٠٠٠	-	انا منتج
٢٣,٠٠٠	-	ايرادات التطوع حياة
١٠,٠٠٠	-	مهرجان التراث
٤٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	ايرادات البرنامج الثقافي
<u>٦١٩,٥٠٥</u>	<u>٢٦٩,٧٩٨</u>	

رئيس اللجنة
محمد بن إبراهيم السويح

امه السويح
محمد بن يوسف السويح

المحاسب
ياسر بن محمد السويح



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بروضة سدير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٧- الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٩٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
١٩٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

إعانة لدعم برامج وانشطة اللجنة

٨- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٢٥,٤٢١	١٧٣,٧٦٤
١٢١,٨٢٢	-
-	٢,٢٦٥
-	١٣,٥٣٦
-	٨٤,٨٢٧
-	٢٥,٥١٢
٦,٠٢٠	٣٩,٣١٤
٦٣,٠٠٠	-
١٠٧,٩٤٢	٧٥,٢٤٥
٢٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
٢٦,٠٠٠	-
٥,٠٠٠	-
٨٨٠,٢٠٥	٤١٩,٤٦٣

روضه الأطفال بروضة سدير
مركز النشاط الاجتماعي بروضة سدير
برنامج مقيم
ملتقى الطفولة الاجتماعي
اجتماعي الروضة
مركز النشاط الاجتماعي بالداخله
البرنامج الثقافي
المركز الصيفي الرمضاني للشباب
البرامج الاجتماعية
مركز النشاط الاجتماعي بالتويزم
برنامج الامر المنتجة
مركز النشاط الاجتماعي بالحصون

رئيس اللجنة
محمد بن إبراهيم السويح

أحمد السند
محمد بن محمد بن حميد

المكاتب
ياسر بن محمد بن كوش



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بروضة سدير
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

٩- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٠٤,٤٦٣	١٢٦,١٠٠	الأجور والمرتببات
٦,٩٥٠	١٢,٥٥٠	تأمين صحي
-	٤٩,٩٩٦	التأمينات الاجتماعية
-	١,٤٠٠	تذاكر سفر
-	٣,٢٥٠	تجديد أقلامات
-	٣٣,٧٢٨	رخص عمل
-	٤٠٩	كهرباء
-	٥٠٠	بريد
-	٢٠٠	تأشيرات خروج وعودة
٥,٧٤١	-	ماكينة بيع ذاتي
٤٤,٧٧٢	٤١,٧٠٠	ايجارات وبدل سكن
١٣,٩٥٠	٣,٦٢٧	هاتف وجوال و نت
٤٤,٤١١	-	رسوم حكومية
٤٠٠	-	نقل
١٠,٠٣٥	-	صيانة وتزميم
١,٨٦٢	-	أدوات كتابية
٨,٦٧٩	-	متنوعه
<u>٢٤١,٢٦٣</u>	<u>٢٧٣,٤٦٠</u>	



رئيس اللجنة
 محمد بن إبراهيم الشويخ

عضو اللجنة
 محمد بن عبد الله الحميد

المحاسب
 ياسر بن محمد بن محمد