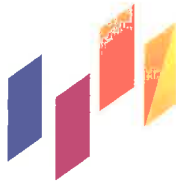


لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بطابفة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بطابة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٨)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢ - ١	١- تقرير المراجع المستقل
٣	٢- قائمة المركز المالي
٤	٣- قائمة الأنشطة
٥	٤- قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٦	٥- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بطابة

حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لـ لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بطابة (لجنة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، 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 ٢٠٢١ م، 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 من 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 ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١.

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 واللائحة الأساسية للجنة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى 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 عالٍ 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.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها 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 خالصنا 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 تسبب في توقف اللجنة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم 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 العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ : ٢٩ شوال ١٤٤٣ هـ
الموافق ٣٠ مايو ٢٠٢٢ م

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بطابة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٨)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٦,٠٤٥	٢٨٢,٥٤٥	(٥)	النقد وما يعادله
-	٢,٥٠٠	(٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وضم مدينة وأخرى
٦٦,٠٤٥	٢٨٥,٠٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١,١٢٦	٤,٤٠١	(٧)	الممتلكات والمعدات (الصافي)
١١,١٢٦	٤,٤٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٧,١٧١	٢٨٩,٤٤٦		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
٩,٨٢١	٨٣,٥٩٦		صافي الأصول الغير مقيدة
٦٧,٣٥٠	٢٠٥,٨٥٠		صافي الأصول المقيدة
٧٧,١٧١	٢٨٩,٤٤٦		إجمالي صافي الأصول
٧٧,١٧١	٢٨٩,٤٤٦		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بطابة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٨)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير المقيدة	المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الإيرادات والمكاسب:				
إعانات الوزارة (٨)	٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
المصروفات والخسائر:				
مصاريف البرامج والأنشطة (٩)	-	٥١,٥٠٠	٥١,٥٠٠	٩٧,٦٥٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٠)	٩,٥٠٠	-	٩,٥٠٠	٨٠,٠٠٠
استهلاك الممتلكات والمعدات	٦,٧٢٥	-	٦,٧٢٥	١٠,١٧٨
إجمالي المصروفات والخسائر	١٦,٢٢٥	٥١,٥٠٠	٦٧,٧٢٥	١٨٧,٨٢٨
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٧٣,٧٧٥	١٣٨,٥٠٠	٢١٢,٢٧٥	٦٢,١٧٢
صافي الأصول في بداية السنة	٩,٨٢١	٦٧,٣٥٠	٧٧,١٧٢	١٥,٠٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٨٣,٥٩٦	٢٠٥,٨٥٠	٢٨٩,٤٤٧	٧٧,١٧٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢١٢,٢٧٥	٦٢,١٧٢	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
٦,٧٢٥	١٠,١٧٨	<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
		استهلاك الممتلكات والمعدات
٢١٩,٠٠٠	٧٢,٣٥٠	
(٢,٥٠٠)	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
-	(٧,٣٥٠)	التغير في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
٢١٦,٥٠٠	٦٥,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢١٦,٥٠٠	٦٥,٠٠٠	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٦٦,٠٤٥	١,٠٤٥	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٢٨٢,٥٤٥	٦٦,٠٤٥	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

(١) نبذة عن اللجنة

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بطابة - لجنة خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٥٨) بموجب القرار الوزاري بتاريخ ١٤٣١/٠٢/١٥ هـ مقرها ونطاق خدماتها طابة بمنطقة حائل ويتمثل نشاط أهدافها في ١- تعمل اللجنة على تنفيذ مشاريع لخدمة المجتمع من النواحي الاجتماعية والثقافية والرياضية ٢- التعاون مع الجهات الحكومية والأهلية لتنفيذ برامج موجهة لفئات المجتمع ٣- نشر الوعي الاجتماعي بين أفراد المجتمع ٤- تشجيع تنفيذ برامج تنموية مشتركة بين المركز واللجان العامة معه ٥- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظامي الأساسي للجنة
يقع المقر الرئيسي للجنة في طابة ، منطقة حائل.

السنة المالية

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

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

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

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول والالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

١-٣ مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٣ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من استخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٣-٤ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٣-٥ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات و معاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المتفيعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين ، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للمؤسسة على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة .

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالاصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

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

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

معدل الاستهلاك السنوي

١٠-١٥%

١٠%

البند

أجهزة الات ومعدات

أثاث ومفروشات

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

الالتزامات المالية

الإثبات الاولى

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل .

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستفزة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

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

الإيرادات

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

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

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

(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 .

التبرعات العينية

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

المصروفات

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

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

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل اللجنة بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٨٢,٥٤٥	٦٦,٠٤٥
٢٨٢,٥٤٥	٦٦,٠٤٥

حسابات جارية لدى البنوك

(٦) مصاريف مدفوعة مقدماً ونظم مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٥٠٠	-
٢,٥٠٠	-

إيجار مقدم

(٧) الممتلكات والمعدات

أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات كهربية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٦,١٠٨	٣٧,١١٠	٨٣,٢١٨
-	-	-
٤٦,١٠٨	٣٧,١١٠	٨٣,٢١٨
٣٧,٠٩٧	٣٤,٩٩٥	٧٢,٠٩٢
٤,٦١١	٢,١١٤	٦,٧٢٥
٤١,٧٠٨	٣٧,١٠٩	٧٨,٨١٧
٤,٤٠٠	١	٤,٤٠١
٩,٠١١	٢,١١٥	١١,١٢٦

التكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إضافات خلال السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

استهلاك خلال العام

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٨) إعانات الوزارة

غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-
٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠

تشغيل اللجنة

مركز انتاج الحرف اليدوية

مركز النشاط الاجتماعي

تأهيل الشباب والشباب لريادة الأعمال

المخيم الربيعي البيني

مركز تنمية الطفل

ديوانية كبار السن

مركز تنمية المرأة

تغليف الهدايا وصيانة الجوالا

مركز التدريب الكشفي

ملتقى مجالس الحوارات الشبابية

العمل التطوعي

تعزيز اللحمة الوطنية

نادي المشي الصحي

المشاركة بالمناسبات العامة

(٩) مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
-	١٢,٠٠٠	برنامج انتاجي حرفتي
-	١٠,٠٠٠	ملتقى البراعم
-	١٠,٠٠٠	برنامج العمل التطوعي
-	١٠,٠٠٠	برنامج الدعم التشغيلي
٥,٠٠٠	٦,٥٠٠	ديوانية طابة
٧,٦٥٠	٣,٠٠٠	هدية العيد
١٥,٠٠٠	-	مجلس الحوارات الشبابية
٢٥,٠٠٠	-	برنامج مركز النشاط الاجتماعي
١٥,٠٠٠	-	برنامج دار الفتاة النسائية
٥,٠٠٠	-	برنامج الوقاية من جائحة كورونا
٥,٠٠٠	-	برنامج المناسبات الوطنية
١٥,٠٠٠	-	تأهيل الشباب لصيانة الجوالات
٥,٠٠٠	-	تعزيز اللحمة الوطنية
٩٧,٦٥٠	٥١,٥٠٠	

(١٠) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٥٠,٠٠٠	٩,٥٠٠	إيجارات
١٠,٠٠٠	-	رواتب ومكافآت
٢,٣٢٠	-	كرم وضيافة
٥,٣٥٨	-	صيانة
٣٠٢	-	محروقات
١٢,٠٢٠	-	دعاية وإعلان
٥٠,٠٠٠	٩,٥٠٠	

(١١) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجنة حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة اللجنة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن اللجنة معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط اللجنة ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجنة والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجنة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم اللجنة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٢) ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتناسب مع عرض السنة الحالية

(١٣) إعتناء القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجنة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٢.