

وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدقيتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما يلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٩/٢٤ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٥/٠٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ إبريل ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>كما في</u> ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	<u>كما في</u> ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	<u>ايضاح</u>	
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٨٤,٥٣٦	٢٠٩,٢٠٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٥,٧٨٦	٥,٧٨٦	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٩٠,٣٢٢</u>	<u>٢١٤,٩٨٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٩١,١٤٧	٢٦٩,٨٢٠	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
<u>٢٩١,١٤٧</u>	<u>٢٦٩,٨٢٠</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٣٨١,٤٦٩</u>	<u>٤٨٤,٨٠٦</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة:
٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول
٣٧٦,٤٦٩	٢٧٦,٤٤٢	(١٠)	صافي الأصول غير المقيدة
٠	١٨٨,٣٦٤		صافي الأصول المقيدة
<u>٣٧٦,٤٦٩</u>	<u>٤٦٤,٨٠٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٣٨١,٤٦٩</u>	<u>٤٨٤,٨٠٦</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
قائمة الأنشطة للسنة المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	ايضاح	الإيرادات والمكاسب:
١٤,٥٠٠	٢١,٨٠٠	.	٢١,٨٠٠		تبرعات نقدية
١٢٢,٠٠٠	٢٣٩,٠٠٠	٢٣٩,٠٠٠	.	(٧)	دعم الوزارة
١٣٦,٥٠٠	٢٦٠,٨٠٠	٢٣٩,٠٠٠	٢١,٨٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات:
(٢٠٤,١٨٨)	٤٨,٩٤٨	٤٨,٩٤٨	.	(٨)	مصروفات البرامج
.	٩٣,٠٠٠	.	٩٣,٠٠٠	(٩)	مصروفات عمومية وإدارية
.	٩,١٨٨	١,٦٨٨	٧,٥٠٠		تسويات سنوات سابقة
(٢٠,٤٩٧)	٢١,٣٢٧	.	٢١,٣٢٧		إهلاك أصول
(٢٢٤,٦٨٥)	١٧٢,٤٦٣	٥٠,٦٣٦	١٢١,٨٢٧		اجمالي المصروفات
(٨٨,١٨٥)	٨٨,٣٣٧	١٨٨,٣٦٤	(١٠٠,٠٢٧)		التغير في صافي الأصول خلال العام
٤٦٤,٦٥٤	٣٧٦,٤٦٩	.	٣٧٦,٤٦٩		صافي الأصول في بداية العام
٣٧٦,٤٦٩	٤٦٤,٨٠٦	١٨٨,٣٦٤	٢٧٦,٤٤٢		صافي الأصول في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	
(٨٨,١٨٥)	٨٨,٣٣٧	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٠,٤٩٧	٢١,٣٢٧	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة)
		إهلاك ممتلكات ومعدات
٠	١٥,٠٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦٧,٦٨٨)	١٢٤,٦٦٤	صافي التدفق النقدي المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٢٨,٢٨٤)	٠	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية:
		أصول ثابتة (إضافات)
٢٢٦,٠٨٤	٠	مشروعات تحت التنفيذ (إضافات)
(٢,٢٠٠)	٠	صافي التدفقات (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٦٩,٨٨٨)	١٢٤,٦٦٤	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٥٤,٤٢٤	٨٤,٥٣٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٤,٥٣٦	٢٠٩,٢٠٠	النقد وما في حكمه في آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

عام

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة - لجنة تعمل بموجب الترخيص رقم (٤١٧) وتاريخ ١٠/٣٠/١٤٣٥هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي عنيزة.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية

للمحاسبين القانونيون للمنشآت غير هادفة للربح، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية:

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستهقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. باستخدام الإستهقاق حتى تعكس صورة واقعية وعادلة عن أموال الجمعية وما تتلقاها الجمعية من موارد وكيفية إستغلالها خلال السنة ورصيد تلك الموارد في نهاية السنة.

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة حسب التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>الأصل</u>	<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>الأصل</u>
٠	مباني	١٥%	بيت شعر
١٥%	اثاث ومفروشات		

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أو لا.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الجمعية إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم قيد مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الجمعية ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة العمل والعمال داخل المملكة العربية السعودية.

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢-ذ تحقيق الإيراد

خصائص تميز أعمال الجمعيات الخيرية المنشآت الغير هادفة للربح هي مؤسسات تنشأ لأغراض إجتماعية أو صحية أو تعليمية أو أي أغراض أخرى إنسانية معتمدة لإستمرارها في تحقيق أهدافها على إشتراكات الاعضاء أو على الهدايا والمنح التي يقدمها الجمهور بوجه عام أو على المنح الحكومية أو مايخصص لها من اوقاف وتتمتع المنشآت الغير هادفه للربح بالتالي:

- (أ) تتلقى الجمعية تبرعات بشكل جوهري في صورة نقدية أو أصول أخرى من مقدمي الموارد (المتبرعين) بدون أن تقدم لهم عائداً نقدياً أو عينياً مكافأة مقابل تلك التبرعات
- (ب) وجود أهداف تطوعية خيرية أو إجتماعية لا تتعلق بتحقيق أهداف ربحية كتقديم سلع أو خدمات بدون مقابل أو مقابل زهيد مع إمكانية وجود أهداف أخرى لتلك الجمعيه مثل تقديم سلع أو خدمات بمقابل مكافئة مع تحقيق هامش ربح بسيط.
- (ج)

يتم تمويل أنشطة الجمعية من خلال الرسوم التي تحصل عليها مقابل بيع السلع أو تقديم الخدمات كالمستشفيات والمدارس الخاصة وتتلقى الجمعية مبالغ نقدية في صورة تبرعات ومنح لكنها تقوم بتمويل إحتياجاتها المالية التشغيلية بشكل أساسي من خلال ما تتلقاه مقابل بيع السلع أو الخدمات والمنح الحكومية النظامية المحددة من قبل الوزارة (وزارة العمل والتنمية الإجتماعية) وتتمثل الإيرادات الخاصة بالجمعية من :

- إشتراكات الأعضاء
 - التبرعات النقدية
 - الإعانات الوزارية
 - التبرعات العينية
 - تبرعات كفالة الأيتام
 - تبرعات الزكاة النقدية
 - إيرادات الأنشطة
- ٢-ح تكاليف التشغيل (المصروفات)**

يتم قيد تكاليف التشغيل (المصروفات) على أساس وظيفي طبقاً للأصناف المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة لتقديم خدمات الجمعية ، وتتمثل أنشطة الخدمات التي يترتب عليها بيع سلع أو تقديم خدمات للمستفيدين (بدون مقابل أو بمقابل زهيد) والعملاء (بمقابل مكافيء) والأعضاء لتحقيق الغرض أو المهمة التي كانت وراء تأسيس الجمعية وتتمثل تكاليف التشغيل (المصروفات) في التالي :

- المساعدات النقدية
- المساعدات العينية
- مصروفات الأنشطة
- مصروفات كفالة الأيتام
- مصروفات الزكاة
- مصروفات إدارية و عمومية

٢-ط تصنيف المصروفات

يعد التصنيف الوظيفي للمصروفات أسلوباً لتجميع المصروفات وفقاً للأغراض أو البرامج التي من أجلها يتم تحميل التكاليف وفقاً لهذا التصنيف فإن المصروفات قد ترتبط ببرامج الخدمات مثل :

- مصروفات برنامج الرعاية الصحية ومصروفات برنامج الرعاية الأسرية ومصروفات تحفيظ القرآن أو بالأنشطة المساندة مثل مصروفات الإدارة العامة ، ومصروفات الإيجار والرواتب ومصاريف التمويل وعرض الخدمات وكيفية إستخدام الجمعية لمواردها.
- يعد التصنيف الطبيعي أسلوباً لتجميع المصروفات وفقاً لنوعها وطبيعتها بغض النظر عن النشاط أو البرنامج المرتبطة وفقاً لهذا التصنيف فإن المصروفات تشمل مصروفات الإهلاك (الإستهلاكات) ومصروفات الصيانة ومصروفات المياه والكهرباء ومصروفات الإيجارات ومصاريف الرواتب وغيرها.

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢-ك المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط التكلفة الوحدة في نهاية السنة المالية، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل. يتم تقييم مخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكدة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي يتم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٢-ي مصروفات إدارية وعمومية

تشتمل المصروفات الإدارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات بموجب مبادئ المحاسبة المقبولة عموماً، توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-ل العملات الأجنبية

(أ) عملة عرض القوائم المالية

تظهر البنود في هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للجمعية.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الإيرادات والمصروفات (في حال وجود عملات أجنبية).

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>٢٠٢١ م</u>	٣- النقد لدى البنوك
٨٤,٥٣٦	٢٠٩,٢٠٠	النقد لدى البنوك
<u>٨٤,٥٣٦</u>	<u>٢٠٩,٢٠٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>٢٠٢١ م</u>	٤- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٨٦	٥,٧٨٦	عهد المدير التنفيذي
<u>٥,٧٨٦</u>	<u>٥,٧٨٦</u>	الإجمالي

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	بيت شعر	الأجهزة الكهربائية	اثاث ومفروشات	مبانى	المتلكات والمعدات التكلفة
	%٤	%١٥	%١٠	%٤	
٣٤١,٨٣١	١٨,٠٠٠	٣٥,٧٧٩	٦١,٩٦٨	٢٢٦,٠٨٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
.	إضافات
٣٤١,٨٣١	١٨,٠٠٠	٣٥,٧٧٩	٦١,٩٦٨	٢٢٦,٠٨٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٠,٦٨٤	.	١١,٧٠٢	٢٩,٩٣٩	٩,٠٤٣	الاهلاك المتراكم
٢١,٣٢٧	٧٢٠	٥,٣٦٧	٦,١٩٧	٩,٠٤٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٢,٠١١	٧٢٠	١٧,٠٦٩	٣٦,١٣٦	١٨,٠٨٦	المحمل على السنة
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٩١,١٤٧	١٨,٠٠٠	٢٤,٠٧٧	٣٢,٠٢٩	٢١٧,٠٤١	صافي القيمة الدفترية
٢٦٩,٨٢٠	١٧,٢٨٠	١٨,٧١٠	٢٥,٨٣٢	٢٠٧,٩٩٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	
٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٦- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة - رواتب
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	
.	١٢٠,٠٠٠	٧- اعانة الوزارة
.	٥٧,٠٠٠	دعم الوزارة - تشغيلي
.	٦٢,٠٠٠	دعم الوزارة - اجتماعي
١٢٢,٠٠٠	.	دعم الوزارة - تدريب
١٢٢,٠٠٠	٢٣٩,٠٠٠	دعم الوزارة للخطة السنوية
<u>١٢٢,٠٠٠</u>	<u>٢٣٩,٠٠٠</u>	الإجمالي

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	<u>٨- مصروفات البرامج</u>
١,١١١	.	برنامج سعادتي في قيمتي
١٠,١١١	.	برنامج أجيال المستقبل
٩٧,٣٨٧	.	برنامج التشغيلي للقسمين
١١,١١١	.	برنامج مشروع الملتقي الشتوي
١١,١١١	.	برنامج الكروضية
٥٥٥	.	برنامج فلزات
١١,١١١	.	برنامج رمضان يجمعنا
٧,٥٠٠	.	برنامج خطواتي
٨,٥٨٨	.	برنامج عدسة وريشة
٨,٨٨٨	٣,٠٠٠	برنامج تكريم المتفوقين
١٦,٦٦٦	٤,٩٤٨	برنامج نادي الحي الاجتماعي
٨,٦٥٠	١٠,٠٠٠	برنامج ديوانية اللجنة
٢,٥١١	٥,٠٠٠	برنامج ملتقى التقنية
٨,٨٨٨	٤,٠٠٠	برنامج الملتقى الرياضي المتنوع
.	٥,٠٠٠	برنامج الجمال والحياة
.	٥,٠٠٠	برنامج ركن القراءة
.	٥,٠٠٠	برنامج الوان
.	٧,٠٠٠	برنامج ملتقى الفتيات
<u>٢٠٤,١٨٨</u>	<u>٤٨,٩٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	<u>٩- مصروفات إدارية وعمومية</u>
.	٩٠,٠٠٠	الرواتب والأجور
.	٢,٢٣١	صيانة وإصلاح
.	٣٨٤	دعاية وإعلان
.	٣٨٥	مصروفات نثرية متنوعة
<u>.</u>	<u>٩٣,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠م</u>	<u>٢٠٢١م</u>	<u>١٠- صافي الأصول المقيدة</u>
.	١٢٠,٠٠٠	دعم التشغيل
.	١٦,٣٦٤	دعم الاجتماعي
.	٥٢,٠٠٠	دعم التدريب والتعليم
<u>.</u>	<u>١٨٨,٣٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>