

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية
بالبعايت مسجلة برقم ٣٤٠
حائل - المملكة العربية السعودية
تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية
في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

Abdullah I Al-Hamzah

Certified Public Accountant
Licence No. 177

عبدالله إبراهيم الحمزة

محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ١٧٧

ص.ب ٢٧٢٤١ - الرياض ١١٤١٧ - المملكة العربية السعودية - هاتف : ٤٧٧١٠٠٣ - ٤٧٨٤٤٥٠ - فاكس : ٤٧٦٥٤٧٠ - رقم العضوية ٣٥٦٣٦
P. O. Box 27241 Riyadh 11417 - Saudi Arabia - Tel ; 4784450 - 4771003 - Fax: 4765470 - C.C. No. 35636



الموضوع : تقرير المراجع

السادة / أعضاء مجلس إدارة لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبعايث - حائل
الموقرين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

نطاق المراجعة :-

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبعايث - حائل والمسجلة برقم (٣٤٠) بتاريخ ١٠/٩/١٤٢٩هـ كما هي في ٣١/١٢/٢٠١٦م وكذا قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة والمقدمة لنا من إدارة اللجنة مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي إشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

رأي مطلق :-

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبعايث كما هو في ٣١/١٢/٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها وبما يتفق مع نظم ولوائح ومتطلبات اللجان الإجتماعية الأهلية بالمملكة العربية السعودية واللوائح المعتمدة بهذا الشأن .

والله الموفق ،،،

عبد الله إبراهيم الحمزة


محاسب قانوني ترخيص ١٧٧

عبدالله إبراهيم الحمزة
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ١٧٧
في ٢٧/٢/١٤٠٦هـ

التاريخ : ٢٠/٨/١٤٣٨هـ

الموافق : ١٦/٥/٢٠١٧م

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية
بالبعاث مسجلة برقم ٣٤٠
حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة (أ)

قائمة المركز المالي كما هي

في ٢٠١٦/١٢/٣١م

٢٠١٥/١٢/٣١م

الموافق ١٤٣٧/٠٣/٢٠هـ

٢٠١٦/١٢/٣١م

البيان

إيضاح

ريال

ريال

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد لدى البنوك

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات الثابتة

تكلفة الموجودات الثابتة

يخصم / مجمع الإستهلاك

صافي الموجودات الثابتة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وصافي الموجودات

المطلوبات المتداولة :-

مصرفات مستحقة

إجمالي المطلوبات المتداولة

صافي الموجودات :-

صافي الموجودات المقيدة

إجمالي صافي الموجودات

إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

قائمة (ب)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية
بالبعاث مسجلة برقم ٣٤٠
حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية

قائمة (ب)

في ٢٠١٦/١٢/٣١م

٢٠١٥/١٢/٣١م الموافق ١٤٣٧/٠٣/٢٠هـ		٢٠١٦/١٢/٣١م		إيضاح	البيان
ريـال	مقيدة	ريـال	مقيدة		
٣٦٥,٠٠٠		١٩١,٢٥٠			إعانة الوزارة
٥٠٠		٧٠,٠٥٠			التبرعات النقدية
٣٦٥,٥٠٠		٢٦١,٣٠٠			إجمالي الإيرادات والمكاسب
					يخصم المصروفات والخسائر :-
(٢٢١,١٧٧)		(١٨٠,٧٠٠)		(٥)	مصروفات الأنشطة
(٦٢,٣٧٣)		(١٩٨,٣٥٠)		(٦)	المصروفات العمومية الإدارية
(٤,٣٨١)		(٧,٢٣١)			إستهلاك الموجودات الثابتة
(٢٨٧,٩٣١)		(٣٨٦,٢٨١)			إجمالي المصروفات والخسائر
٧٧,٥٦٩		(١٢٤,٩٨١)			التغير في صافي الموجودات للعام الحالي
٧٧,٤٩٥		١٥٥,٠٦٤			صافي الموجودات في بداية العام
١٥٥,٠٦٤		٣٠,٠٨٣		قائمة (أ)	صافي الموجودات في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية قائمة (ج)

في ٢٠١٦/١٢/٣١م

البيان		٢٠١٥/١٢/٣١م الموافق ١٤٣٧/٠٣/٢٠هـ	٢٠١٦/١٢/٣١م
	ريـال	ريـال	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>			
التغير في صافي الموجودات للعام الحالي	٧٧,٥٦٩	(١٢٤,٩٨١)	
<u>يضاف بنود غير نقدية :-</u>			
إستهلاك الموجودات الثابتة	٤,٣٨١	٧,٢٣١	
(المستخدم) التدفق قبل تسويته بالناتج من التغير في المطلوبات المتداولة	٨١,٩٥٠	(١١٧,٧٥٠)	
<u>التدفقات النقدية من التغير في المطلوبات المتداولة</u>			
التغير في المصروفات المستحقة	١,٥٥٠	(١,٣٥٠)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من المطلوبات المتداولة	١,٥٥٠	(١,٣٥٠)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	٨٣,٥٠٠	(١١٩,١٠٠)	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:-</u>			
إضافات الموجودات الثابتة	(٢٠,٠٠٠)	٠	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٢٠,٠٠٠)	٠	
صافي التغير في النقد خلال العام	٦٣,٥٠٠	(١١٩,١٠٠)	
رصيد النقدية أول العام	٥٩,٦٢٨	١٢٣,١٢٨	
رصيد النقدية آخر العام	١٢٣,١٢٨	٤,٠٢٨	إيضاح رقم (٢)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية

بالبعايث مسجلة برقم ٣٤٠

حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١)

نشاط اللجنة وسياساتها المحاسبية

في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

أولاً : التأسيس وطبيعة النشاط :-

اسم اللجنة :- لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبعايث .

الترخيص :- تعمل اللجنة بموجب شهادة تسجيل رقم (٣٤٠) وتاريخ ١٤٢٩/٠٩/١٠ هـ .

ثانياً : أهداف اللجنة :-

نشاط اجتماعي حيث تعمل اللجنة على تنفيذ مشاريع لخدمة المجتمع من النواحي الإجتماعية والثقافية والرياضية .

ثالثاً : أهم السياسات المحاسبية :-

إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للجنة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

* السنة المالية :-

تم تعديل السنة المالية للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالبعايث من التاريخ الهجري إلى التاريخ الميلادي لتكون السنة المالية من اليوم الأول من شهر يناير وتنتهي في اليوم الأخير من شهر ديسمبر حسب التعميم الوارد من مدير مركز التنمية الإجتماعية .

* العرف المحاسبي :-

تقوم اللجنة بتسجيل موجوداتها ومطلوباتها بموجب التكلفة التاريخية لها وتتبع المبدأ النقدي في تسجيل إيراداتها ومبدأ الإستحقاق في تسجيل مصروفاتها .

* النقد وما يعادله :-

يتمثل النقد وما يعادله في تاريخ المركز المالي من الحساب الجاري تحت الطلب لدى مصرف الراجحي.

* الموجودات الثابتة :-

يتم إثبات الموجودات الثابتة حسب سعر تكلفة الإقتناء وتحتسب إستهلاكات الموجودات الثابتة حسب العمر الإنتاجي للأصل وبطريقة القسط الثابت وحسب النسب المتعارف عليها وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣) .

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية

بالبعاث مسجلة برقم ٣٤٠

حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٢/١)

* مخصص الزكاة الشرعية :-

لم يتم تحميل مخصص الزكاة الشرعية على اللجنة لكون اللجنة مؤسسة غير هادفة للربح .

مصرفات مستحقة :-

هي مبالغ واجبة السداد في المستقبل مقابل الخدمات التي تم الحصول عليها .

الأدوات المالية وإدارة المخاطر :-

مخاطر السيولة :-

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة اللجنة على سداد إلتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها . تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات حالة نشوئها . تتكون مطلوباتها المالية المتداولة من مصرفات مستحقة ، من المتوقع أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال الفترة التالية من تاريخ المركز المالي وتوقع اللجنة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك .

مخاطر الإئتمان :-

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالإلتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى اللجنة مخاطر الإئتمان حيث أن أرصدة النقد وما في حكمها مودعة لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني .

مخاطر العملة :-

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية . إن اللجنة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة بالدولار الأمريكي .

القيمة العادلة للأدوات المالية :-

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل بأصل أو سداد إلتزام اللجنة في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وكامل إرادتهما على أساس تجاري . تتكون موجوداتها المالية من النقد وما في حكمه وتتكون مطلوباتها المالية من المصروفات المستحقة . لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

* عام :-

- الأرقام الواردة بالقوائم المالية تم تقريبها لأقرب ريال صحيح .

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية
بالبعاث مسجلة برقم ٣٤٠
حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٢)

نقد لدى البنوك

في ٢٠١٦/١٢/٣١م

البيان		٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م الموافق ١٤٣٧/٠٣/٢٠هـ
	ريـال	ريـال	ريـال
مصرف الراجحي ح / ١٣٨٩٢١	٤,٠٢٨	١٢٣,١٢٨	
* الإجمالي	٤,٠٢٨	١٢٣,١٢٨	

* لم تصلنا مصادقة مصرف الراجحي في تاريخ المركز المالي ولكننا إطلعنا على كشف الحساب .

إيضاح رقم (٣)
صافي الموجودات الثابتة
في ٢٠١٦/١٢/٣١م

بيان	التكلفة				النسبة	مخصص الإستهلاك				الصافي في
	الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١ الموافق ١٤٣٧/٠٣/٢١هـ	إضافات	إستبعاد	إجمالي		الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١ الموافق ١٤٣٧/٠٣/٢١هـ	إستهلاك	إستبعاد	مجمع	
الموجودات	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
الأثاث والمفروشات	٣٤,٦٨٥	٠	٠	٣٤,٦٨٥	%١٠	١٨,١٢١	٣,٤٦٨	٠	٢١,٥٨٩	١٣,٠٩٦
الأجهزة والآلات	٢٥,٠٩٠	٠	٠	٢٥,٠٩٠	%١٥	٦,٨١٨	٣,٧٦٣	٠	١٠,٥٨١	١٤,٥٠٩
الإجمالي	٥٩,٧٧٥	٠	٠	٥٩,٧٧٥	-	٢٤,٩٣٩	٧,٢٣١	٠	٣٢,١٧٠	٢٧,٦٠٥

* تم تحميل إستهلاك العام ضمن حسابات قائمة الأنشطة .

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية
بالبعاث مسجلة برقم ٣٤٠
حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٤)
مصرفات مستحقة
في ٢٠١٦/١٢/٣١م

البيان		٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م الموافق ١٤٣٧/٠٣/٢٠هـ
أتعاب المحاسب القانوني * الإجمالي	ريال	١,٥٥٠	٢,٩٠٠
	ريال	١,٥٥٠	٢,٩٠٠

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية
بالبعاث مسجلة برقم ٣٤٠
حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥)
مصرفات الانشطة
في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

البيان	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٢/٣١ م الموافق ١٤٣٧/٠٣/٢٠ هـ
مخاطر المخدرات	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الإنتاج الأسري	.	١٠,٠٠٠
التدريب المهني	.	١٠٧,٠٠٠
أسرتي حياتي	.	٤,٥٢٧
العنف الأسري	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
النشاط الإجتماعي	١٣,٢٠٠	٣٠,٠٠٠
مشاريع الترفية	.	١١,٦٥٠
فن صناعة العطور	٥,٠٠٠	.
الديوانية	١٤,٠٠٠	٥,٠٠٠
رالي حائل	٩,٠٠٠	٥,٠٠٠
روضة الأطفال	.	١٣,٠٠٠
المخيم الرمضاني	.	١٠,٠٠٠
بازار الحي النسائي	١٥,٠٠٠	.
النشاط الإجتماعي للمرأة	.	١٠,٠٠٠
التصوير الفوتغرافي	٥,٠٠٠	.
الصناعات اليدوية والحرفية	٥,٠٠٠	.
النشاط الرياضي	٦,٥٠٠	.
التدريب والتأهيل لسوق العمل	١٥,٠٠٠	.
الملتقى الصيفي الشبابي	٢٠,٠٠٠	.
الحياة الأسرية الناجحة	٥,٠٠٠	.
تدريب الأمهات على تربية الأطفال	٥,٠٠٠	.
فعاليات اليوم الوطني	٢,٠٠٠	.
المشاركة في المناسبات الوطنية	٥,٠٠٠	.
طريقة التعامل مع المراهقين	١,٠٠٠	.
المشاغل الإنتاجية	١٥,٠٠٠	.
مهارات فنون الخياطة	٥,٠٠٠	.
فن الديكوباج	٥,٠٠٠	.
بناء القيادة والذات	٥,٠٠٠	.
الأمن الإجتماعي النسائي	١٠,٠٠٠	.
نقطة انطلاق	٥,٠٠٠	.
* الإجمالي	١٨٠,٧٠٠	٢٢١,١٧٧

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية
بالبعاث مسجلة برقم ٣٤٠
حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦)
المصروفات العمومية والإدارية
في ٢٠١٦/١٢/٣١م

		البيان
٢٠١٥/١٢/٣١م الموافق ١٤٣٧/٠٣/٢٠هـ	٢٠١٦/١٢/٣١م	
ريال	ريال	
١٨,٤٠٠	١٥٦,٠٥٠	الأجور والرواتب
١٣,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	إيجارات
٠	٣,١٥٠	صيانة عامة
٢,٩٠٠	٢,٩٠٠	أتعاب مهنية
١,٠٠٠	٥,٢٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٧,٣٢٣	٠	دعاية وإعلان
١٩,٧٥٠	٥,٠٥٠	ضيافة وأخرى
٦٢,٣٧٣	١٩٨,٣٥٠	* الإجمالي