

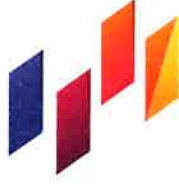
لجنة التنمية الإجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٧٦ )  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
وتقرير المراجع المستقل

لجنة التنمية الإجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٧٦ )  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

---

الصفحة

- |        |                               |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١  | - تقرير المراجع المستقل       |
| ٣      | - قائمة المركز المالي         |
| ٤      | - قائمة الأنشطة               |
| ٥      | - قائمة التدفقات النقدية      |
| ١٢ - ٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون  
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة  
حفظهم الله  
لجنة التنمية الاجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس  
الدمام – المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجنة التنمية الاجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس "اللجنة"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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 ٢٠٢١م، 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 في 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 ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٢١م.

### 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، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواءً 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، سواءً 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، وتعد 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، سواءً 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 خلصنا 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 ظروفاً مستقبلية قد تتسبب 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 الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٧ ذو القعدة ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٦ يونيو ٢٠٢٢م

لجنة التنمية الاجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٧٦ )  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,١٠٧,١٤٣	٣١٢,٩٢٢		النقد وما في حكمه
٦٦,٥٧٦	٦٤,٣٨٧	(٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,١٧٣,٧١٩	٣٧٧,٣٠٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١١٦,٢٥٠	١٠٠,١٨٧	(٤)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٢,٧٩٤,٦٥٨	٤,٤٤٦,٠١٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٩١٠,٩٠٨	٤,٥٤٦,٢٠٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٠٨٤,٦٢٧	٤,٩٢٣,٥١٣		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١,٠٩٠,٥٤٣	٣٣,٧١٨	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	(٧)	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١,٤٩٠,٥٤٣	٤٣٣,٧١٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	(٧)	قرض طويل الأجل
٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,٢٩٠,٥٤٣	١,٦٣٣,٧١٨		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٧٣٨,٣١٠	٥٢٣,٥١٣		صافي الأصول الغير مقيدة
١,٠٥٥,٧٧٤	٢,٧٦٦,٢٨٢		صافي الأصول المقيدة
١,٧٩٤,٠٨٤	٣,٢٨٩,٧٩٥		إجمالي صافي الأصول
٤,٠٨٤,٦٢٧	٤,٩٢٣,٥١٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

" إن الايضاحات تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

لجنة التنمية الإجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٢٧٦ )  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
٤١٩,١٦٢	١,٥٢٤,٥٦١	١,٤٣٥,٥٠٨	٨٩,٠٥٣	التبرعات النقدية
١٧٥,٠٠٠	-	-	-	دعم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
-	٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	-	الإعانات الحكومية
٣٤٧,٨٢٨	٧٣٠,١٨٣	-	٧٣٠,١٨٣	(٨) إيرادات البرامج والأنشطة
٩٤١,٩٩٠	٢,٥٢٩,٧٤٤	١,٧١٠,٥٠٨	٨١٩,٢٣٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
-	(٢٩٤,٩٠١)	-	(٢٩٤,٩٠١)	مصروفات الأنشطة
(٤٧٨,٧٨٩)	(٥١٨,٥١٢)	-	(٥١٨,٥١٢)	(٩) مصروفات البرامج والأنشطة محملة
(٣٠٣,٩٧٦)	(٢٢٠,٦٢١)	-	(٢٢٠,٦٢١)	(١٠) المصاريف العمومية والإدارية
(٧٨٢,٧٦٥)	(١,٠٣٤,٠٣٤)	-	(١,٠٣٤,٠٣٤)	إجمالي المصروفات والخسائر
١٥٩,٢٢٥	١,٤٩٥,٧١٠	١,٧١٠,٥٠٨	(٢١٤,٧٩٨)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٦٣٤,٨٥٩	١,٧٩٤,٠٨٤	١,٠٥٥,٧٧٤	٧٣٨,٣١٠	صافي الأصول في بداية السنة
١,٧٩٤,٠٨٤	٣,٢٨٩,٧٩٤	٢,٧٦٦,٢٨٢	٥٢٣,٥١٣	صافي الأصول في نهاية السنة

" إن الايضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

لجنة التنمية الإجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفرديوس  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٧٦ )  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٥٩,٢٢٥	١,٤٩٥,٧١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٤٥,٦٨٦	٢٤,٧١٦	تسويات:
٢٠٤,٩١١	١,٥٢٠,٤٢٦	استهلاك الممتلكات والمعدات التغير في صافي الأصول
١٩٠,٣١٧	٢,١٨٩	التغيرات في:
٦٦٦,٧٠٦	(١,٠٥٦,٨٢٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٦١,٩٣٤	٤٦٥,٧٩٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٣٣,٢٣٧)	(٨,٦٥٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية (المدفوع) لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦,٨٩٧)	(١,٦٥١,٣٥٩)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١,٤٥٠,١٣٤)	(١,٦٦٠,٠١٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية صافي المحصل من قرض طويل الأجل
١,٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٨١١,٨٠٠	(٧٩٤,٢٢٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢٩٥,٣٤٣	١,١٠٧,١٤٣	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,١٠٧,١٤٣	٣١٢,٩٢٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

لجنة التنمية الإجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٧٦ )  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

**(١) نبذة عن اللجنة**

لجنة التنمية الإجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس - لجنة خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم ( ٢٧٦ )  
والصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٠٩/٢٣ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الدمام - المنطقة الشرقية.

**اهداف اللجنة**

- خدمة أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس عم طريق تقديم الخدمات الاجتماعية.
- تقديم برامج تربوية وثقافية والعمل على رفع المستوى الاجتماعي لسكان هذه الأحياء وتطوير البنية التحتية المحيطة بهم
- تطوير البرامج الخاصة بالشباب والإستفادة من طاقاتهم في تطوير المجتمع
- المساهمة بالدعم المادي والمعنوي للبرامج والمشروعات والتي تساعد على رقي المجتمع وذلك بمساندة اهل الخير

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

**(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

**أساس العرض**

قامت اللجنة بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

**أسس القياس**

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

**عملة العرض والنشاط**

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجنة.

**استخدام التقديرات**

إن إعداد القوائم المالية تم وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار اثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.



لجنة التنمية الإجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٧٦ )  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ( تنمة )  
( جميع المبالغ بالريال السعودي )

**ممتلكات وآلات ومعدات**

تعترف اللجنة بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل اي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة اللجنة مطروحا منها مجمع الاستهلاك واي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجنة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق . تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

المباني	٥%
أجهزة واثاث مكتبي	١٥%
الات ومعدات وأجهزة	٢٥%
اجهزة حاسب وبرامج	١٥%
اجهزة الاتصال والأمن والحماية	٢٥%

**الذمم الدائنة**

يعتبر التزام "الذمم الدائنة " متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للضمان او الخدمات المستلمة، او التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى اللجنة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

**مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

**قائمة الأنشطة**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي :

• الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجنة وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

• الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

• التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة.
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 المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل اللجنة.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة.

لجنة التنمية الإجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٧٦ )  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ( تنمة )  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

**الإيرادات والمكاسب**

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها اللجنة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للاساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات او منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره 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 .

**المصروفات والخسائر**

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها اللجنة بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

**المصروفات العمومية والإدارية**

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها اللجنة خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

لجنة التنمية الإجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزاهة و محور والفردوس  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٧٦ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تتمة )  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٩,٠١٧	٨,٤٢٤
٤٥,٨٤٥	٥٥,٩٦٣
١١,٧١٤	-
٦٦,٥٧٦	٦٤,٣٨٧

أجل مدفوع مقدما  
 عهد الموظفين  
 خزينة القيمة المضافة

(٤) ممتلكات ومعطيات وآلات، بالصفحة

المجموع	اجهزة اتصال وامن وحماية	اجهزة حاسب وبرامج	الاجهزة والأدوات والمعدات	اجهزة وثائق مكتبي	المباني
٤٢٥,١٦٣	١,٧١٣	٢,٠٥٢	٣,١٠٠	٣١٨,٢٩٨	١٠٠,٠٠٠
٨,٦٥٣	١,٦٥٩	١,٠٩٠	-	٥,٩٠٤	-
٤٣٣,٨١٦	٣,٣٧٢	٣,١٤٢	٣,١٠٠	٣٢٤,٢٠٢	١٠٠,٠٠٠
٣٠٨,٩١٣	٣٥٧	٣٠٨	١,٢٦٢	٢٨٠,٧٣٦	٢٦,٢٥٠
٢٤,٧١٦	٦١٢	٣٠٨	٨٨٦	١٧,٩١٠	٥,٠٠٠
٣٣٣,٦٢٩	٩٦٩	٦١٦	٢,١٤٨	٢٩٨,٦٤٦	٣١,٢٥٠
١٠٠,١٨٧	٢,٤٠٣	٢,٥٢٦	٩٥٢	٢٥,٥٥٦	٦٨,٧٥٠
٤٠٠,٣٢٦	١,٣٥٦	١,٧٤٤	١,٨٣٨	٣٠٠,٣٨٨	٩٥,٠٠٠

مجمع الاستهلاك  
 كما في ١ يناير ٢٠٢١ م  
 إضافات  
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
 صافي القيمة الدفترية  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

لجنة التنمية الإجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٧٦ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تتمة)  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١,٣٦١,٤٢١	٢,٧٩٤,٦٥٨	رصيد بداية السنة
١,٤٣٣,٢٣٧	١,٦٥١,٣٥٩	إضافات خلال السنة
٢,٧٩٤,٦٥٨	٤,٤٤٦,٠١٧	الرصيد نهاية السنة

يمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٢٠٢٠ م في مشروع مبنى المقر الجديد للجنة

(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢٨,٥٤٣	٢٨,٥٤٣	نم دائنة أخرى ( شركة كفاءات المعرفة )
-	٥,١٧٥	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة
١,٠٦٢,٠٠٠	-	إيرادات مقدمة لمبنى المركز ( تحت الإنشاء )
١,٠٩٠,٥٤٣	٣٣,٧١٨	

(٧) قرض طويل الأجل

إن حركة قرض مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي هي كما يلي:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	١,٢٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
١,٢٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
-	٤٠٠,٠٠٠	المسدد خلال السنة
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية السنة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول

خلال سنة ٢٠٢٠ م حصلت اللجنة على قرض حسن من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، يسدد على ٥ أقساط سنوية ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل قسط ، يبدأ سداد أول قسط في ١ سبتمبر ٢٠٢١ وينتهي سداد آخر قسط في تاريخ ١ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

لجنة التنمية الإجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفرديوس  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٧٦ )  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (تتمة)  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) إيرادات الأنشطة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٦١,٧٠٠	٣٦٧,٩٤٠	رسوم منشط مكتبة الطفل الواعي
٤٨,٢٤٤	٨٢,٢٩٥	رسوم منشط مكتبة الطفل المسائية
٤٨,٠٥٠	٥٩,٧٢٠	رسوم منشط نادي تواصل للفتيات
-	٥٤,٣١٠	رسوم منشط النادي الصيفي
-	٢٨,٦٠٠	رسوم منشط النادي الصيفي بنين
-	٢٤,٠٠٠	رسوم برنامج تواصل ٢ وبصمة تواصل ٢ رجال
٧,١٠٠	٢٣,٥٥٠	رسوم منشط ديوانية العطاء
٩,١٠٠	١٨,٨٩٠	رسوم منشط نادي الإرتقاء
-	١٦,١٠٠	رسوم منشط نادي بناء مرحلة المتوسط
١٣,٣٠٠	١١,٥٠٠	رسوم وبرنامج لفة وقيمة
٩,٧٤٤	١١,٤٧٨	ايرادات المقصف
١٤,٠٠٠	٩,٤٠٠	رسوم منشط برامج جيل
٢٨,٥٩٠	٩,٢٠٠	رسوم منشط مهارات التفوق الدراسي
-	٨,٨٠٠	رسوم برامج متفرقة اخرى
-	٤,٤٠٠	رسوم منشط أنا أقرأ أنا أكتب
٨,٠٠٠	-	رسوم برنامج نسيمات قرآنية
٣٤٧,٨٢٨	٧٣٠,١٨٣	

(٩) مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٥٨,٦٥٢	٣١٦,٠٨٧	مرتبات واجور اساسية
-	١٠٠,٥٩٣	ايجارات
٢٥,٣٨٤	٤١,٠٠٩	كهرباء ومياه وهاتف وانترنت
٦,٨٧٤	٣٣,٨٣٨	صيانة واصلاح مباني
٢٨,٢٠٧	١٠,٠٩٩	ضيافة ونظافة
٤٣	٥,٠٥٢	متنوع واخرى
١,٠٤٧	٤,٦٤٥	نقل وانتقالات
٤٩,٢٥٥	٣,٩٨٩	مستلزمات وتجهيزات
٢,٠٠٧	٣,٢٠٠	صيانة واصلاح
١٨,١١٩	-	دعاية واعلان
٨٣,٢٥٢	-	هدايا ومكافآت
٥,٧٢٦	-	قرطاسية ومطبوعات
١٠٠,٢٢٣	-	ايجارات
٤٧٨,٧٨٩	٥١٨,٥١٢	

لجنة التنمية الإجتماعية لخدمات أحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٢٧٦ )  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (تتمة )  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	٩٩,٢٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٤٣,٩٥٢	٢٩,٤٩٣	هاتف وكهرباء ومياه وانترنت وبريد
٤٥,٦٨٦	٢٤,٧١٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٦,٧٤٣	بدلات عمالية
٤,٤٥٥	١٢,٤٠٠	مصاريف متنوعة
-	١٠,٣٥٠	اتعاب مهنية أخرى
٧,٤١٣	٧,١٨٢	ضيافة ونظافة
٢٥,٩٦٠	٦,٩١٥	قرطاسية ومطبوعات
-	٦,٩٠٤	صيانة واصلاح
٢,٢٢٦	٦,٧١٨	هدايا ومكافآت
١٥٤,٢٦٠	-	مكافآت المتعاونين
٢٠,٠٢٤	-	اعمال صيانة المركز
٣٠٣,٩٧٦	٢٢٠,٦٢١	

(١١) الادوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة الاخرى والذمم الدائنة ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الاجنبية، إن معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الاخرى بالعملات الاجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات اسعار العملات على اساس منتظم وتعتمد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالادوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعه كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي او تقليل اي خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الاخر. ن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إنتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إنتمان هامة تنتج من ذلك.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين اطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجنة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة باللجنة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية

(١٣) ارقام المقارنة

تم إعادة توييب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض السنة الحالية

(١٢) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة اللجنة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٢م.