

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخالدية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٩)

مركز الافلاج- 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
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخالدية

(لجنة أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخالدية، (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 (٧) 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 بالخالدية (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 والمعايير 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 جوهري، 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، وتعد 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، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد 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
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ 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 نحددها 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٤ رجب ١٤٤٢ هـ

١٦ فبراير ٢٠٢١ م



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخالدية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٥٨١,٨١٩	٥٦٧,٣٠٣	٣	النقد ومافي حكمة
٥٨١,٨١٩	٥٦٧,٣٠٣		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٣,٩٤٤	٢٧,١٩٧	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٣,٩٤٤	٢٧,١٩٧		إجمالي أصول غير متداولة
٦٠٥,٧٦٣	٥٩٤,٥٠٠		إجمالي الأصول
			صافي الأصول
٦٠٥,٧٦٣	٣٣٩,٥٠٠		صافي الأصول غير المقيمة
.	٢٥٥,٠٠٠		صافي الأصول المقيمة
٦٠٥,٧٦٣	٥٩٤,٥٠٠		إجمالي صافي الأصول
٦٠٥,٧٦٣	٥٩٤,٥٠٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخالدية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	١٠٠	٠	١٠٠	٠
٥	١٠٠	٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	٢٥٩,٠٠٠
	١٠٠	٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,١٠٠	٢٥٩,٠٠٠
٦		٠	٠	(٢٤٦,٦١٢)
٧	(٢٦٣,٥٠٤)	٠	(٢٦٣,٥٠٤)	(١٠٨,٨٣٧)
	(٢,٨٥٩)	-	(٢,٨٥٩)	(٢,٥٠٠)
	(٢٦٦,٣٦٣)	٠	(٢٦٣,٥٠٤)	(٣٥٧,٩٤٩)
	(٢٦٦,٢٦٣)	٢٥٥,٠٠٠	(١١,٢٦٣)	(٩٨,٩٤٩)
	٦٠٥,٧٦٣	٠	٦٠٥,٧٦٣	٧٠٤,٧١٢
	٣٣٩,٥٠٠	٢٥٥,٠٠٠	٥٩٤,٥٠٠	٦٠٥,٧٦٣

الإيرادات والمكاسب:
التبرعات النقدية العامة
الإعانات الحكومية
إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر:
مصروفات الأنشطة
المصروفات العمومية والإدارية
مصروف استهلاك الممتلكات والآت 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.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخالدية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٩)

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
(٩٨,٩٤٩)	(١١,٢٦٣)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٢,٥٠٠	٢,٨٥٩	(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٦,٤٤٩)	(٨,٤٠٤)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
(٩٦,٤٤٩)	(٨,٤٠٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(٦,١١٢)	التغير على الممتلكات وآلات ومعدات
.	(٦,١١٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٩٦,٤٤٩)	(١٤,٥١٦)	صافي التغير في النقد خلال العام
٦٧٨,٢٦٨	٥٨١,٨١٩	رصيد النقد في بداية السنة
٥٨١,٨١٩	٥٦٧,٣٠٣	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالخالدية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

١- تعريف باللجنة والفترة المالية:

١.١ لائحة مختصرة عن اللجنة.

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالخالدية لجنة تعمل بموجب الترخيص رقم ٢٨٩ في تاريخ ١٩-١٢-١٤٢٧ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرياض

وتتمثل أهداف اللجنة طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- * اجراء البحوث والدراسات الاجتماعية والصحية .
 - * نشر نوعي في المجالات الاجتماعية والصحية الثقافية .
 - * العمل على احدثات تغير اجتماعي ايجابي في اطار القيم الاسلامية.
 - * العمل على تنمية الموارد والامكانيات المتاحة في المجتمع المحلي .
 - * اكتشاف القدرات المحلية وتدريبهم على العمل تلاجتماعي .
 - * اثابة الفرصة للمرأة للمشاركة بدور ايجابي وفعال في اطار القيم الاسلامية.
 - * رعاية الاءاء والشاركهم في برامج تناسب سنهم وقدراتهم.
 - * رعاية الشباب وتوجيه طاقاتهم وتنمية مواهبهم ولذاتهم.
 - * العناية بالمطلل وتهئية للجو الدراسي.
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجنة .
- ٣.١ الفترة المالية**
تغطي هذه القوائم المالية حسابات اللجنة عن السنة المالية من ١/١/٢٠٢٠ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية:

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهانفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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 اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهانفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استعمال تقديرات واقتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المطروحة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ نقد وما في حكمه

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



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالخالدية
مصلحة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٥.٢ مخزون

يشمل المخزون في المواد العلوية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة اللجنة بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة اللجنة.

٦.٢ ممتلكات وألات ومعدات

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

٧.٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات مقبل التشغيل بطريقة القسط الثلاث 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 خسارة الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة التقديرية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسارة الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٨.٢ الذمم المدينة والدفعات المقدمة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبلغ غير قليلة للحصول .
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قليلة للحصول يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تقيد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٩.٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة 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 لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية .

١١.٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى اللجنة التزام (نظائري أو ضمني) ناتج عن حدث سابق وإن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالخالدية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(باليات 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 تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لتقوّد من جانب المتبرّع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لتقوّد من جانب المتبرّع وهذه التقوّد مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-
١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع التقوّد من قبل المتبرّع أو انقضاء التقيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة.
• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:-
١. التبرّعات التي تخضع لتقوّد المتبرّع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل اللجنة.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع التقوّد من قبل المتبرّع أو إنقضاء التقيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة.

١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرّعات والصنقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها اللجنة من المتبرّع وكذلك كفة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
• يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قليلة للتبرّاس بدرجة معقولة.
• يتم إثبات التبرّعات والصنقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس التقدي.
• يتم إثبات التبرّعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرّعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
• يتم إثبات التبرّعات الرأسمالية المتمثلة في أصول دائمة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات اللجنة.

١٥-٢ المصروفات والخسائر

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناجمة عن مجهودات ووظائف اللجنة، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع اللجنة السياسات التالية 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 تحول العملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القسطع المسددة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالمعاملات الأجنبية بأسعار الصرف المسددة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٧-٢ النقد والتد الممثل

أهداف اعداد قائمة التتفقات النقدية يتمثل بند النقد الممثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبلغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

١٨-٢ قائمة التتفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التتفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التتفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

١٩-٢ التبرّعات:

٢٠-٢ التبرّعات العينية :

يتم قيد التبرّعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرّعات إلى حين بيعها.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخالدية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مصرف الراجحي
٥٨١,٨١٩	٥٦٧,٣٠٣	
٥٨١,٨١٩	٥٦٧,٣٠٣	



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالخالدية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

نسبة الإهلاك:	لوحات اعلانية	المباني	سيارات	اثاث ومفروشات	عدد واجهزة كهربائية	المجموع
	%١٥	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	
التكلفة:						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٦,١١٢	٤٦,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	١٨,٢٠٠	١١٦,٣٦٤	٢٤٥,٥٦٤
إضافات	-	-	-	-	-	٦,١١٢
استبعادات	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦,١١٢	٤٦,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	١٨,٢٠٠	١١٦,٣٦٤	٢٥١,٦٧٦
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٠	٢٢,١٦١	٦٤,٩٩٩	١٨,٠٩٧	١١٦,٣٦٣	٢٢١,٦٢٠
إهلاك العام	٩١٧	١,٨٤٠	-	١٠٢	-	٢,٨٥٩
استبعادات	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٩١٧	٢٤,٠٠١	٦٤,٩٩٩	١٨,١٩٩	١١٦,٣٦٣	٢٢٤,٤٧٩
صافي القيمة الدفترية:						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٠	٢٣,٨٣٩	١	١٠٣	١	٢٣,٩٤٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥,١٩٥	٢١,٩٩٩	١	١	١	٢٧,١٩٧



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخالدية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٩)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٥- الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٥٩,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠
٢٥٩,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠

اعانة لدعم برامج وانشطة اللجنة

٦- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦١,٧٣٦	.
٥٦,١٠٦	.
٦٨,٣٦٢	.
٦٠,٤٠٨	.
٢٤٦,٦١٢	.

مصروفات روائع الابداع النسائي

ديوانية الحى

مركز النشاط

برامج اضافية

٧- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٥,٦٧٠	١٥٨,٥٠٠
٦٥٥	.
-	٢٠,٠٠٠
٣,٥٦١	١٤,٢٢٣
١٦,٢٥٠	٢٨,٠٠٢
٩,٧٦٥	.
١٢,٧٨٠	٢٥,٥٥٥
٢,٩٠٦	.
١٧,٢٥٠	١٧,٢٢٤
١٠٨,٨٣٧	٢٦٣,٥٠٤

مرتبات واجور وما فى حكمها

ادوات مكتبية

ايجارات

ضيافة ونظافة

دعايا وإعلان

اتعاب مهنية

هدايا وجوائز

محروقات وصيانة سيارات

صيانة وترميم

