

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخماسين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١)
منطقة الرياض - 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
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخماسين

(لجنة أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخماسين، (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 (٦) المتبعة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للامور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخماسين (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 المتحفظ

- لم ترد لنا مصادقة البنك للتأكد من صحة رصيد البنوك كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وللتأكد من عدم وجود أي التزامات على اللجنة كان ينبغي الإفصاح عنها في القوائم المالية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن اللجنة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات 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 استجابة 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
- تقييم 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 خالصنا 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:

لم يتم الالتزام بدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ شعبان ١٤٤٢ هـ

٢٣ مارس ٢٠٢١ م



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخماسين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١)
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
٧,٩٠٣	٥٢٣	٣	النقد ومافي حكمة
٧,٩٠٣	٥٢٣		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٧٤,٤٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٣٧٤,٤٠٠	٣٥٨,٨٠٠		إجمالي أصول غير متداولة
٣٨٢,٣٠٣	٣٥٩,٣٢٣		إجمالي الأصول
			صافي الأصول
٣٨٢,٣٠٣	٣٥٩,٣٢٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣٨٢,٣٠٣	٣٥٩,٣٢٣		إجمالي صافي الأصول
٣٨٢,٣٠٣	٣٥٩,٣٢٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخماسين
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١)
 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
	٤٠,٦٢٠	٠	٤٠,٦٢٠	٥٠,٠٣٥
	١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠
	١٦٥,٠٠٠	(١٦٥,٠٠٠)	٠	٣٨٥,٠٣٥
	٢٠٥,٦٢٠	٠	٢٠٥,٦٢٠	
٥	(١٦٥,٠٠٠)	٠	(١٦٥,٠٠٠)	(٢٧٥,٠٠٠)
٦	(٤٨,٠٠٠)	٠	(٤٨,٠٠٠)	(١٠٤,٠٠٠)
	(١٥,٦٠٠)	٠	(١٥,٦٠٠)	(١٥,٦١٦)
	(٢٢٨,٦٠٠)	٠	(٢١٣,٠٠٠)	(٣٩٤,٦١٦)
	(٢٢,٩٨٠)	٠	(٢٢,٩٨٠)	(٩,٥٨١)
	٣٨٢,٣٠٣		٣٨٢,٣٠٣	٣٩١,٨٨٤
	٣٥٩,٣٢٣	٠	٣٥٩,٣٢٣	٣٨٢,٣٠٣

الإيرادات والمكاسب:
 التبرعات النقدية الاهلية
 الإعانات الحكومية
 إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
 إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر:
 مصروفات الأنشطة
 المصروفات العمومية والإدارية
 استهلاك الممتلكات والآلات 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 بالخمسين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١)
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(٩,٥٨١)	(٢٢,٩٨٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
١٥,٦١٦	١٥,٦٠٠	تعديلات لبنود غير نقدية
		(+) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٠٣٥	(٧,٣٨٠)	(-) تبرعات رأسمالية
		التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
(٦,٠٠٠)	٠	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٣٥	(٧,٣٨٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٩٠,٠٠٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٩٠,٠٠٠	٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٠	٠	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
٣٥	(٧,٣٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧,٨٦٨	٧,٩٠٣	صافي التغير في النقد خلال العام
٧,٩٠٣	٥٢٣	رصيد النقد في بداية السنة
		رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخماسين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

١- تعريف باللجنة والفترة المالية :

١-١ نبذة مختصرة عن اللجنة.

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخماسين لجنة تعمل بموجب الترخيص رقم ١٨١ في تاريخ ١٤٢٦-٥-٥ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي وادى الدواسر

وتتمثل أهداف اللجنة طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي

- * اكتشاف احتياجات المواطنين وحثهم عليها.
 - * نشاط اجتماعي وتنفيذ مشاريع لخدمة المجتمع من النواحي الاجتماعية والثقافية والرياضية .
 - غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجنة
- ٣-١ الفترة المالية
تغطي هذه القوائم المالية حسابات اللجنة عن السنة المالية من ٢٠٢٠/١/١ م وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢- اهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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 والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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 والالتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله 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 الاهلية بالخماسين
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٥-٢ مخزون

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

٦-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر 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 مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت 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 خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن 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 مبالغ غير قابلة للتحويل .
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 قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تقيد أي مبالغ 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 (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وإن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالخماسين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات 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 التغيير في صافي الأصول

المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

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

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لتقيود من جانب المتبرع وهذه التقيود 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 الآتي:-

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 التقيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة

• التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لتقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل اللجنة

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع التقيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة

١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

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

• يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قليلة للقياس بدرجة معقولة

• يتم إثبات التبرعات والصنقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي

• يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة 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

١٥-٢ المصروفات والخسائر

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف 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 النقدي.

• يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

١٦-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٧-٢ النقد والتدفقات المماثل

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

١٨-٢ قائمة التدفقات النقدية:

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

١٩-٢ التبرعات:

٢٠-٢ التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات 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 التبرعات إلى حين بيعها.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخماسين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١)

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	
٧,٩٠٣	٥٢٣	مصرف الراجحي
٧,٩٠٣	٥٢٣	



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخماسين
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

<u>نسبة الاهلاك:</u>			
<u>التكلفة:</u>			
<u>اثاث ومفروشات</u>	<u>مبانى</u>	<u>اجهزة واللات وعدد</u>	<u>المجموع</u>
%١٠	%٤	%١٥	
٦٦,٩٠٠	٣٩٠,٠٠٠	١٩١,٨٠٠	٦٤٨,٧٠٠
-	-	-	-
٦٦,٩٠٠	٣٩٠,٠٠٠	١٩١,٨٠٠	٦٤٨,٧٠٠
<u>الاستهلاك المتراكم:</u>			
٦٦,٩٠٠	١٥,٦٠٠	١٩١,٨٠٠	٢٧٤,٣٠٠
-	١٥,٦٠٠	-	١٥,٦٠٠
٦٦,٩٠٠	٣١,٢٠٠	١٩١,٨٠٠	٢٨٩,٩٠٠
<u>صافي القيمة الدفترية:</u>			
-	٣٧٤,٤٠٠	-	٣٧٤,٤٠٠
-	٣٥٨,٨٠٠	-	٣٥٨,٨٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 إضافات
 استبعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
 إهلاك العام
 استبعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخماسين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٥- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	القسم النسائي
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	فريق باذل التطوعى
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصروفات مراكز النشاط الاجتماعى
٥٠,٠٠٠	.	مركز دانة
٣٠,٠٠٠	.	ملتقى اليوم العالمى للتطوع
١٠,٠٠٠	.	برنامج توطين
٥,٠٠٠	.	التوعية باضرار المخدرات
٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	برنامج الرائدة الاجتماعية
٥,٠٠٠	.	تاهيل قيادات اجتماعية
١٠,٠٠٠	.	الفرق التطوعية
١٥,٠٠٠	.	الديوانية الاجتماعية
١٠,٠٠٠	.	الهوايات
١٥,٠٠٠	.	فريق الكشافة
.	٢٠,٠٠٠	مركز اجيال
.	٣٠,٠٠٠	تشغيل مقر اللجنة
.	١٥,٠٠٠	ديوانية اللجنة
.	٥,٠٠٠	دورة الشراكة المجتمعية
.	٥,٠٠٠	برنامج الاعلام الاجتماعى
.	١٠,٠٠٠	برنامج كشافة اللجنة فى خدمة الوطن
.	١٠,٠٠٠	مناسبات وطنية واجتماعية
.	٧,٥٠٠	برنامج الهوايات للفتيات
٢٧٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالخماسين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٦- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مرتبات واجور وما فى حكمها
١١,٠٠٠	.	ايجارات مصروفة
٣,٠٠٠	١,١٥٨	بريد وبرق وهاتف
٢,٠٠٠	١,٦٧٩	انتقالات
٥٠٠	١,١٧٦	ادوات مكتبية
٧,٥٠٠	١,٧٦٥	مصاريف كهرباء ومياه
٩,٠٠٠	٨٨٦	ضيافة ونظافة
.	١,٤٦٧	صيانة
٣,٠٠٠	.	دعاية واعلان
١٢,٠٠٠	.	مهرجانات واحتفالات
٥٠٠	.	ادوات نظافة
١,٥٠٠	١,٧٦٤	محروقات
.	٦,٧٢٨	مصاريف اخرى
.	١,٣٧٧	هدايا وجوائز
١٠٤,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	

