

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى الملك فهد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)

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 الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى الملك فهد

(لجنة أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى الملك فهد، (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 (٩) 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 بحى الملك فهد(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 والمعيار 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 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعيار 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. وبعد 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 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:

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

١١ رجب ١٤٤٢ هـ

٢٣ فبراير ٢٠٢١ م

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى الملك فهد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)

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
١,٠٤٦,٥٤٤	٧٢٧,٥٨٤	٣	النقد وما في حكمه
٣,٠٠٠	-	٤	ارصدة مدينة اخرى
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		ايرادات مستحقة
١,١٤٩,٥٤٤	٨٢٧,٥٨٤		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١٨٧,٩٤٤	١٨٨,٤٨٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٨٧,٩٤٤	١٨٨,٤٨٧		إجمالي أصول غير متداولة
١,٣٣٧,٤٨٨	١,٠١٦,٠٧١		إجمالي الأصول
			صافي الأصول
٥٦٩,٤٧٢	٤٧٦,٦٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
٧٦٨,٠١٦	٥٣٩,٤٢٩		صافي الأصول المقيدة
١,٣٣٧,٤٨٨	١,٠١٦,٠٧١		إجمالي صافي الأصول
١,٣٣٧,٤٨٨	١,٠١٦,٠٧١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى الملك فهد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
٢٩٣,٦٥١	١٨٩,٣٦٩	١٨٩,٣٦٩	-	٦	الإيرادات والمكاسب
٤٠٣	-	-	-		التبرعات النقدية المقيدة
٣٢٥,٠٠٠	١١٥,٤٩٦	١١٥,٤٩٦	-	٧	التبرعات النقدية العامة
٦١٩,٠٥٤	٣٠٤,٨٦٥	٣٠٤,٨٦٥	٠		الإعانات الحكومية
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٦٢٢,٤٩١)	(٥٣٣,٤٥٢)	(٥٣٣,٤٥٢)		٨	المصروفات والخسائر
(١٣١,٠٠٦)	(٧٨,٣٣٩)		(٧٨,٣٣٩)	٩	مصروفات الأنشطة
(١٠,٧٧٢)	(١٤,٤٩١)	-	(١٤,٤٩١)	٥	المصروفات العمومية والإدارية
(٧٦٤,٢٦٩)	(٦١١,٧٩١)	(٥٣٣,٤٥٢)	(٩٢,٨٣٠)		مصروف استهلاك الممتلكات والآت والمعدات
(١٤٥,٢١٥)	(٣٢١,٤١٧)	(٢٢٨,٥٨٧)	(٩٢,٨٣٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
١,٤٨٢,٧٠٣	١,٣٣٧,٤٨٨	٧٦٨,٠١٦	٥٦٩,٤٧٢		التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٣٣٧,٤٨٨	١,٠١٦,٠٧١	٥٣٩,٤٢٩	٤٧٦,٦٤٢		صافي الأصول في بداية العام
					صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى الملك فهد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)
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
(١٤٥,٢١٥)	(٣٢١,٤١٧)	التغير في صافي الاصول
١٠,٧٧٢	١٤,٤٩١	إهلاك الممتلكات واللات والمعدات
(١٣٤,٤٤٣)	(٣٠٦,٩٢٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٣,٠٠٠)	٣,٠٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢,١٠٠)	-	ارصدة مدينة اخرى
(١٣٩,٥٤٣)	(٣٠٣,٩٢٦)	مصرفات مستحقة
(١٧٩,٨٧١)	(١٥,٠٣٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧٩,٨٧١)	(١٥,٠٣٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١٩,٤١٤)	(٣١٨,٩٦٠)	شراء ممتلكات واللات ومعدات
١,٣٦٥,٩٥٨	١,٠٤٦,٥٤٤	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٠٤٦,٥٤٤	٧٢٧,٥٨٤	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى الملك فهد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)

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 بحى الملك فهد لجنة تعمل بموجب الترخيص رقم ٢٠٧ فى تاريخ ٣٠-١٢-١٤٢٦هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرياض

وتتمثل اهداف اللجنة طبقا لنظامها الاساسي فيما يلى -

* نشر الوعي فى كافة المجالات الاجتماعية والثقافية والصحية .

* العمل على تنمية الموارد والامكانيات المتاحة فى المجتمع المحلى .

* غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي باللجنة.

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 وإلتزاماتها 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 وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات 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 بحى الملك فهد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)
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 رسمتها .
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 الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٨-٢ الذمم المدينة والدفوعات 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 لزم 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 فقرة 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 وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى الملك فهد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)

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 المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيّدة وهي 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 المقيّدة أصول مالية أو عينية
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة أو صافي أصول الأوقاف.
 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 المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل اللجنة
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة

١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات 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 والصدقات 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 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 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 والنقد المماثل

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) 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 بحى الملك فهد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣- النقد وما فى حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مصرف الراجحى
١,٠٤٦,٥٤٤	٧٢٧,٥٨٤	
١,٠٤٦,٥٤٤	٧٢٧,٥٨٤	

٤- ارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ذمم موظفين
٣,٠٠٠	-	
٣,٠٠٠	٠	



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى الملك فهد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

التدفئة والتهوية	تحسينات على المباني	اثاث مكتبي	اجهزة حاسب الى والآت ومعدات	المجموع
%٢٠	%٥	%٢٥	%١٠	
٥٨,٦٨٤	١٧٣,٣٧١	٣٩,٨٢٢	٤٩,٧٦٦	٣٢١,٦٤٣
		١١,٧٣٠	٣,٣٠٤	١٥,٠٣٤
				-
٥٨,٦٨٤	١٧٣,٣٧١	٥١,٥٥٢	٥٣,٠٧٠	٣٣٦,٦٧٧
٥٨,٦٨٢	٥,٥٩٠	٢٣,٧٧٨	٤٥,٦٤٩	١٣٣,٦٩٩
	٨,٦٦٩	٤,١٧٥	١,٦٤٧	١٤,٤٩١
				-
٥٨,٦٨٢	١٤,٢٥٩	٢٧,٩٥٣	٤٧,٢٩٦	١٤٨,١٩٠
٢	١٥٩,١١٢	٢٣,٥٩٩	٥,٧٧٤	١٨٧,٩٤٤
٢	١٥٩,١١٢	٢٣,٥٩٩	٥,٧٧٤	١٨٨,٤٨٧

نسبة الإهلاك:

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إضافات

استيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إهلاك العام

استيعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى الملك فهد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٦- التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٣٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	المقبلين على الزواج
٠	٢٠,٠٠٠	ملتقى استقرار
٠	١٤,٣٦٩	ايرات مقيدة اخرى
٣٠,٠٠٠	٠	نادى جمار الصيفى
٥٠,٠٠٠	٠	برنامج فسيلة
٢٤,٣٧٣	٠	برنامج حكايتى
٥٩,٢٧٨	٠	رسوم برامج وانشطة مخصصة
٢٩٣,٦٥١	١٨٩,٣٦٩	

٧- الاعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٤٩٦	اعانة الوزارة - دعم التشغيل
١٠٠,٠٠٠	٠	اللقاء التنسيقى
٤٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	نادى الحى الشبابى
٣٥,٠٠٠	٠	برنامج نادى الفتاة
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	البرامج الاجتماعية
٢٠,٠٠٠	٠	برامج نادى ابتكار
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	برنامج تنمية الطفولة
٥٠,٠٠٠	٠	برنامج الارشاد الاسرى
٣٢٥,٠٠٠	١١٥,٤٩٦	



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى الملك فهد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٧)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٨- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٠٣,٧٩٣	٨٦,٧٩٩	نادى فتاة العشرين
١٦,٨٠٠	٢٧,٨٢٣	فريق ابتكار التطوعى
٨,٠٠٠	٠	المقبلين على الزواج
٩,٠٠٠	٠	نادى جمار الصيفى
٢٤,٣٧٣	٠	برنامج حكايتى
٦٥,٣٥٢	٥٧,٩٦١	برنامج اللقاء التنسيقى للجان التنمية
٣٩,١٠٠	٤٤,٣٩٣	برنامج نادى الحى الشبائى
٢٢٢,٧٧٣	٢٢٨,٥١١	برنامج الارشاد الاسرى -اصلاح
١٩,٤١٠	١٨,٥٠٠	مشروع البرامج الاجتماعية
١١٣,٨٩٠	٦٩,٤٦٥	مركز تنمية الطفولة
٦٢٢,٤٩١	٥٣٣,٤٥٢	

٩- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٧,٢٥٠	٤١,٧٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٥٣٢	٠	مزايا وحوافز
٠	١,٥٠٠	تجديد اقامات
٠	٣,٣٨٣	مستلزمات انظمة المعلومات
٠	١,٩٤٥	مواد تنظيف
٠	١٥٠	مستلزمات المطبخ
٠	٦,٧٦٠	الصيانة والاصلاح
٩,٤٠٧	٧٥٠	مطبوعات ومستلزمات مكتبية
١٢,٩٠٤	٧,٦٧١	كهرباء ومياه
٤,٧٤٦	٢,٠٦٣	ضيافة ونظافة
٢,٩٥٠	٢٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٧,٠٩٥	٠	صيانة كهرباء وسباكه وتكييف
٤,٧٢٢	٩,١٤٤	هاتف وانترنت والبريد
٠	١,٥٢٣	مصاريف اخرى
١,٤٠٠	١,٥٠٠	دعاية واعلان
١٣١,٠٠٦	٧٨,٣٣٩	

