

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالهدار

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١١)

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 الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١١-٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالهدار

(لجنة أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالهدار، (اللجنة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة 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 بالهدار(اللجنة) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة 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 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 .

مسؤوليات 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 ، مالم 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.

س.م.م.م.



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، وتُعد 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

٠٦ رجب ١٤٤٢ هـ

١٨ فبراير ٢٠٢١ م



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالهدار
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١١)
 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
٢١٤,٨٥٣	١٨٥,٣٣٤	٣	النقد ومافي حكمة
٢١٤,٨٥٣	١٨٥,٣٣٤		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٦,٤١٧	١٠,٣٧٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
-	٤,٠٠٠	٥	الاصول غير الملموسة ، صافي
٦,٤١٧	١٤,٣٧٠		إجمالي أصول غير متداولة
٢٢١,٢٧٠	١٩٩,٧٠٤		إجمالي الأصول
			صافي الأصول
١٧٥,٢١٨	١٧٤,٤٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
٤٦,٠٥٢	٢٥,٢٦٢		صافي الأصول المقيدة
٢٢١,٢٧٠	١٩٩,٧٠٤		إجمالي صافي الأصول
٢٢١,٢٧٠	١٩٩,٧٠٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالهدار

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١١)

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
		-	-	
	٢,٣١٥	-	-	٥٠
	-	-	-	٧٢,٠٠٠
	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٤,٣٠٠
	-	١٨٦,٠٠٠	١٨٦,٠٠٠	٣٥٢,٠٠٠
	٢٢٦,٧٩٠	(٢٢٦,٧٩٠)		
	٢٢٩,١٠٥	(٢٠,٧٩٠)	٢٠٦,٠٠٠	٤٤٨,٣٥٠
٦	(٧١,١٨٨)	-	(٧١,١٨٨)	(١٧٢,٨٩٠)
٧	(١٥٥,٦٠٢)	-	(١٥٥,٦٠٢)	(١٥٧,٣٥٨)
	(٢,٠٩١)	-	(٢,٠٩١)	(١,٠٦٧)
	(١,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠)	-
	(٢٢٩,٨٨١)	٠	(٢٢٩,٨٨١)	(٣٣١,٣١٥)
	(٧٧٦)	(٢٠,٧٩٠)	(٢١,٥٦٦)	١١٧,٠٣٥
	١٧٥,٢١٨	٤٦,٠٥٢	٢٢١,٢٧٠	١٠٤,٢٣٥
	١٧٤,٤٤٢	٢٥,٢٦٢	١٩٩,٧٠٤	٢٢١,٢٧٠

الإيرادات والمكاسب:

التبرعات النقدية العامة

موسسة الجميع الخيرية

دعم موسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (مشروع نادى الفتاة)

الإعانات الحكومية

صافي الأصول المحررة من القيود

إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام

إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر

مصروفات الأنشطة

المصروفات العمومية والإدارية

مصروف استهلاك الممتلكات والآت والمعدات

إطفاء الاصول غير الملموسة

إجمالي المصروفات والخسائر

التغير في صافي الأصول خلال العام

صافي الأصول في نهاية العام

صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالهدار
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبند غير نقدية
		(+) إطفاء أصول غير ملموسة
		(+) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التغير على الممتلكات وآلات ومعدات
		إضافة أصول غير ملموسة
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد خلال العام
		رصيد النقد في بداية السنة
		رصيد النقد في نهاية السنة
٢١,٥٦٦	١١٧,٠٣٥	
١,٠٠٠	١,٠٦٧	
٢,٠٩١	١١٨,١٠٢	
(١٨,٤٧٥)	١١٨,١٠٢	
(١٨,٤٧٥)		
(٦,٠٤٤)	-	
(٥,٠٠٠)	-	
(١١,٠٤٤)	-	
(٢٩,٥١٩)	١١٨,١٠٢	
٢١٤,٨٥٣	٩٦,٧٥١	
١٨٥,٣٣٤	٢١٤,٨٥٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالهدار

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١١)

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 بالهدار لجنة تعمل بموجب الترخيص رقم ٥١١ في تاريخ ٢٨-١٠-١٤٣٧ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الافلاج

وتتمثل أهداف اللجنة طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي

- اكتشاف احتياج المواطنين وحلهم عليها .
- اقتراح المشروعات والبرامج اللازمة لتنمية المجتمع المحلي والمشاركة المالية أو البشرية في تنفيذها و تمويلها ومتابعتها .
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفسيلها 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- أهم 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

إن أعداد 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 والفروضات 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 الأهلية بالهدار

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٥-٢ مخزون

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

٦-٢ ممتلكات والآلات 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 المترتبة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة التقديرية وتفيد في قائمة الأنشطة . تحصل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسميتها .

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 بالتقصير في القيمة التقديرية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

٧-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتقييمها 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 بالتقصير في القيمة التقديرية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٨-٢ النعم المدينة والدفعات المقدمة

تظهر النعم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قليلة 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 النعم المدينة غير قليلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تفيد أي مبالغ تتردد في وقت لاحق لنعم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٩-٢ النعم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الائتمانات 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 للنظام 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 معتمدة عليها .



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالهدار

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للمدة 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 قسمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المعقّدة وغير المعقّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المعقّدة هي الأصول التي لا تخضع لتقيد من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المعقّدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المعقّدة هي الأصول الخاضعة لتقيد من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المعقّدة أصول مالية أو عينية.
- التغيير في صافي الأصول غير المعقّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المعقّدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع التقيد من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة.
- التغيير في صافي الأصول المعقّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لتقيد المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل اللجنة.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع التقيد 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 قابلة 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 العملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك التعاملات ، 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 التشفّات النقدية يتمثل بلد النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير معقّدة الاستخدام .

١٨-٢ قائمة التدفّقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفّقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التشفّات 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 بالهدار

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١١)

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	
٥	٥	مصرف الراجحي ح/ ١٠٨٨١٠٢٦
٢١٤,٨٤٨	١٨٥,٣٢٩	مصرف الراجحي ح/ ١٠٨٨١٠١٨
٢١٤,٨٥٣	١٨٥,٣٣٤	



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالهدار
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	لوحات	اجهزة حاسب الى	نسبة الاهلاك:
	% ١٠	% ١٥	التكلفة:
٧,٨٩٢	١,٢٠٠	٦,٦٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦,٠٤٤	-	٦,٠٤٤	إضافات
-	-	-	استبعادات
١٣,٩٣٦	١,٢٠٠	١٢,٧٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٤٧٥	١٨٧	١,٢٨٨	الاستهلاك المتراكم:
٢,٠٩١	١٨٠	١,٩١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	-	-	إهلاك العام
٣,٥٦٦	٣٦٧	٣,١٩٩	استبعادات
٦,٤١٧	١,٠١٣	٥,٤٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٠,٣٧٠	٨٣٣	٩,٥٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	برامج محاسبية	نسبة الاطفاء
	% ٢٠	التكلفة:
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	-	إضافات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	استبعادات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٠٠٠	١,٠٠٠	الاطفاء المتراكم:
-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٠٠٠	١,٠٠٠	اطفاء العام
-	-	استبعادات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية:
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالهدار
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٦- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	ديوانية الهدار
١٠,٠٠٠	-	برنامج الحي الاجتماعي
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ملتقانا الرمضاني
١٠,٠٠٠	-	ملتقى الاسرة
٣٠,٠٠٠	-	المرأة وتنمية المجتمع
٢١,٠٠٠	٩,٠٠٠	برنامج ثروة
-	٧,٠٠٠	ذوقيات
-	٢,٠٠٠	برنامج الحي الدوري
-	٥,٠٠٠	فريق الهدار التطوعي
-	٧,٠٠٠	مهرجان الطفل
-	٥,٠٠٠	نيراس
١٠,٠٠٠	٧,١٨٨	فريق النسائي التطوعي
٦,٨٩٠	-	الحي الشبابي
١٠,٠٠٠	-	مهرجان الطفل
٥,٠٠٠	-	الاسرة المتوازنة
٣٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	نادى الفتاة
١٠,٠٠٠	-	ركائز وطن
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	وطننا امانة
١٧٢,٨٩٠	٧١,١٨٨	

٧- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٠٠,٩٣٤	١١٨,٦٥٠	مرتبات واجور وما فى حكمها
-	٨٢	ادوات مكتبية
-	٧٢٨	كهرباء
-	٧,٣٧٥	تأمينات اجتماعية
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايجارات
٩,٤٩٠	٩,٤٨٣	رسوم اقامات
٣,٢٠٥	-	تسديد فواتير
٢٣,٧٢٩	٩,٢٨٤	مصروفات أخرى
١٥٧,٣٥٨	١٥٥,٦٠٢	

