

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
القصيم- 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 بدخنه

(لجنة أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنه، (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 (١٠) 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 بدخنه(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 الاهلية 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.

صالح



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 جوهرى 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 جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 الجوهرية 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 جوهرى 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 جوهرية 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)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ

٠٥ مايو ٢٠٢١ م



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

دخنه - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	ايضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
١٥٤,٤٢٤	٨٤,٥٣٦	٣
٥,٧٨٦	٥,٧٨٦	٤
١٦٠,٢١٠	٩٠,٣٢٢	
إجمالي أصول متداولة		
الأصول غير المتداولة		
٨٣,٣٦٠	٢٩١,١٤٧	٥
٢٢٦,٠٨٤	.	
٣٠٩,٤٤٤	٢٩١,١٤٧	
٤٦٩,٦٥٤	٣٨١,٤٦٩	
إجمالي الأصول		
المطلوبات وصافي الأصول		
مطلوبات متداولة		
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٦
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	
إجمالي مطلوبات غير متداولة		
صافي الأصول		
٤٦٤,٦٥٤	٣٧٦,٤٦٩	
.	.	
٤٦٤,٦٥٤	٣٧٦,٤٦٩	
٤٦٩,٦٥٤	٣٨١,٤٦٩	
إجمالي صافي الأصول		
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		

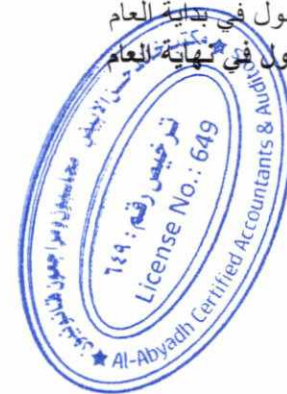
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنه
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
 دخنه - القصيم - 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	
					الإيرادات والمكاسب:
٢١,٠٠٠	١٤,٥٠٠	.	١٤,٥٠٠		التبرعات النقدية
٢٨١,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	.	٧	الإعانات الحكومية
.	.	(١٢٢,٠٠٠)	١٢٢,٠٠٠		صافي الأصول المحررة من القيود
٣٠٢,٠٠٠	١٣٦,٥٠٠	.	١٣٦,٥٠٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(١٢١,٠٩٦)	(٢٠٤,١٨٨)	.	(٢٠٤,١٨٨)	٨	مصروفات الأنشطة
(٦٨,٠٠٠)	.	.	.	٩	المصروفات العمومية والإدارية
(١٠,٦١٩)	(٢٠,٤٩٧)	.	(٢٠,٤٩٧)	٥	مصروف استهلاك الأصول الثابتة
(١٩٩,٧١٥)	(٢٢٤,٦٨٥)	.	(٢٢٤,٦٨٥)		إجمالي المصروفات والخسائر
١٠٢,٢٨٥	(٨٨,١٨٥)	.	(٨٨,١٨٥)		التغير في صافي الأصول خلال العام
٣٦٢,٣٦٩	٤٦٤,٦٥٤	.	٤٦٤,٦٥٤		صافي الأصول في بداية العام
٤٦٤,٦٥٤	٣٧٦,٤٦٩	.	٣٧٦,٤٦٩		صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
دخنه - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٠٢,٢٨٥	(٨٨,١٨٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
١٠,٦١٩	٢٠,٤٩٧	تعديلات لبنود غير نقدية
١١٢,٩٠٤	(٦٧,٦٨٨)	(+) إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
(٥,٧٨٦)	٠	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
١٠٧,١١٨	(٦٧,٦٨٨)	الأرصده المدينة الأخرى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١,٥٦٠)	(٢٢٨,٢٨٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٥٦٠)	٢٢٦,٠٨٤	شراء ممتلكات وألات ومعدات إضافات مشاريع تحت التنفيذ
	(٢,٢٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٥,٥٥٨	(٦٩,٨٨٨)	صافي التغير في النقد خلال العام
٥٨,٨٦٦	١٥٤,٤٢٤	رصيد النقد في بداية السنة
١٥٤,٤٢٤	٨٤,٥٣٦	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
دخنه - القصيم - 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 بدخنه - لجنة تعمل بموجب الترخيص رقم (٤١٧) في تاريخ ٣٥/١٠/١٤٣٥ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئسي بدخنه

٢.١ أهداف اللجنة

تتمثل أهداف اللجنة فيما يلي :-
خدمة المجتمع والبيئة، ولا تهدف لأي ربح مادي.
* نشاط اجتماعي وتنفيذ مشاريع لخدمة المجتمع من النواحي الاجتماعية والثقافية والرياضية.
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجنة

٣.١ الفترة المالية

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية 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 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 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 وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات

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 بدخنه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

دخنه - القصيم - 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 الانتاجية 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 التقديرية وتقيد 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 التقديرية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض 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 بالاستفاد .
- يتم استنفاد مصروفات مقبل 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 التقديرية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض 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 تجنيد 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 لنتم 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 مسبق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .



لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بدخنه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

دخنه - القصيم - 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 التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المبرع 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.
- التغير 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 القيود من قبل المبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة.
- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل اللجنة.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المبرع 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 المبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لاساس 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 الممتلئة 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 والتفد المعامل

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

١٨.٢ قائمة التدفقات النقدية:

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

١٩.٢ التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها اللجنة من قبل المبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي اللجنة للتبرع من قبل المبرعين.

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 بدخنه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

دخنه - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	
١٥٤,٤٢٤	٨٤,٥٣٦	نقد بالبنوك
<u>١٥٤,٤٢٤</u>	<u>٨٤,٥٣٦</u>	

٤- دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	
٥,٧٨٦	٥,٧٨٦	عهده المدير التنفيذ
<u>٥,٧٨٦</u>	<u>٥,٧٨٦</u>	



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

دخنه - القصيم - المملكة العربية السعودية

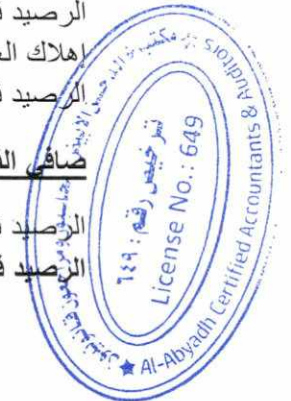
إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	نسبة الاهلاك:				التكلفة:
	مباني	اثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	بيت شعر	
	%٤	%١٠	%١٥	%٤	
١١٣,٥٤٧	١٨,٠٠٠	٣٥,٧٧٩	٥٩,٧٦٨	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٢٨,٢٨٤			٢,٢٠٠	٢٢٦,٠٨٤	إضافات
٣٤١,٨٣١	١٨,٠٠٠	٣٥,٧٧٩	٦١,٩٦٨	٢٢٦,٠٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
					الاستهلاك المتراكم:
٣٠,١٨٧	٠	٦,٣٣٥	٢٣,٨٥٢	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٠,٤٩٧	٠	٥,٣٦٧	٦,٠٨٧	٩,٠٤٣	اهلاك العام
٥٠,٦٨٤	٠	١١,٧٠٢	٢٩,٩٣٩	٩,٠٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
					ضافي القيمة الدفترية:
٨٣,٣٦٠	١٨,٠٠٠	٢٩,٤٤٤	٣٥,٩١٦	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٩١,١٤٧	١٨,٠٠٠	٢٤,٠٧٧	٣٢,٠٢٩	٢١٧,٠٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بدخنه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
دخنه - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٦- مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	

٧- اعانة الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٨١,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	اعانة الوزارة السنوية
٢٨١,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	

٨- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٠,٩١٢	١,١١١	سعادتي في قيمتي
١٣,١٣٤	٨,٦٥٠	ديوانية اللجنة
٨٢,٦٥٠	-	جملة مشاريع
٦,٤٠٠	٢,٥١١	ملتقى التقنية
١,٠٠٠	١٠,١١١	أجيال المستقبل
٢,٠٠٠	٩٧,٣٨٧	البرنامج التشغيلي للقسمين
٥,٠٠٠	-	برنامج أطفالنا سعادتنا
-	١١,١١١	مشروع الملتقى الشتوي
-	١٦,٦٦٦	برنامج نادى الحي
-	١١,١١١	برنامج الكروشييه
-	٥٥٥	برنامج فلزات
-	١١,١١١	برنامج رمضان يجمعنا
-	٨,٨٨٨	برنامج تكريم المتفوقين
-	٨,٥٨٨	برنامج عدسة وريشة
-	٧,٥٠٠	برنامج خطواتي
-	٨,٨٨٨	برنامج الملتقى الرياضي المتنوع
١٢١,٠٩٦	٢٠٤,١٨٨	

٩- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٨,٠٠٠	٠	الرواتب ومافي حكمها
٦٨,٠٠٠	٠	



(١٠) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .