

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى البديعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٨)
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
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى البديعة

(لجنة أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى البديعة ، (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 بحى البديعة (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 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 .

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 ، 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.

صلى



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
- 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 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ رجب ١٤٤٢ هـ

٢٢ فبراير ٢٠٢١ م



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى البديعة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٨)
 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
٢١٠,٨٦٥	٦٣,٠٩٤	٣	النقد ومافي حكمة
٢١٠,٨٦٥	٦٣,٠٩٤		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٦٧١,١٦٩	٢,٥٠٦,١٧٤	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢,٦٧١,١٦٩	٢,٥٠٦,١٧٤		إجمالي أصول غير متداولة
٢,٨٨٢,٠٣٤	٢,٥٦٩,٢٦٨		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٢,١٠٠	٢,١٠٠	٥	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢,١٠٠	٢,١٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,١٠٠	٢,١٠٠		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٨٢٦,٨٣٨	٨٦٤,٣٨٤		صافي الأصول غير المقيمة
٢,٠٥٣,٠٩٦	١,٧٠٢,٧٨٤		صافي الأصول المقيمة
٢,٨٧٩,٩٣٤	٢,٥٦٧,١٦٨		إجمالي صافي الأصول
٢,٨٨٢,٠٣٤	٢,٥٦٩,٢٦٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى البديعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٨)
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
	٦٢,٧٤٣	٠	٦٢,٧٤٣	٤٠,٩٤٣
٦	١٣٣,٦٢٧	٠	١٣٣,٦٢٧	٢٥٣,٦٧١
٧	٠	٠	٠	٤٤,١٤٤
	٦,١٧١	٠	٦,١٧١	٠
٨	٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	٣٦٥,٠٠٠
	٥٤٥,٣١٢	(٥٤٥,٣١٢)		
	٧٤٧,٨٥٣	(٣٥٠,٣١٢)	٣٩٧,٥٤١	٧٠٣,٧٥٨
	(٢٠٣,٨٥٣)	٠	(٢٠٣,٨٥٣)	(٣٩٦,٥٤٣)
٩	(٣٤١,٤٥٩)	٠	(٣٤١,٤٥٩)	(٣٤٣,٧٦٢)
١٠	(١٦٤,٩٩٥)	٠	(١٦٤,٩٩٥)	(١٧٢,٥٩٧)
	(٧١٠,٣٠٧)	٠	(٥٤٥,٣١٢)	(٩١٢,٩٠٢)
	٣٧,٥٤٦	(٣٥٠,٣١٢)	(٣١٢,٧٦٦)	(٢٠٩,١٤٤)
	٨٢٦,٨٣٨	٢,٠٥٣,٠٩٦	٢,٨٧٩,٩٣٤	٣,٠٨٩,٠٧٨
	٨٦٤,٣٨٤	١,٧٠٢,٧٨٤	٢,٥٦٧,١٦٨	٢,٨٧٩,٩٣٤

الإيرادات والمكاسب:
التبرعات النقدية العامة
إيرادات الأنشطة
التبرعات النقدية المقيدة
اشتراكات
الإعانات الحكومية
صافي الأصول المحررة من القيود
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر:
مصروفات الأنشطة
المصروفات العمومية والإدارية
مصروف استهلاك الأصول الثابتة
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 بحى البديعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٨)
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
(٢٠٩,١٤٤)	(٣١٢,٧٦٦)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
١٧٢,٥٩٧	١٦٤,٩٩٥	(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٦,٥٤٧)	(١٤٧,٧٧١)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٢,١٠٠)	٠	مصفوفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٠,٨٣٣	٠	دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
(١٧,٨١٤)	(١٤٧,٧٧١)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		صافي التغير في النقد خلال العام
(١٧,٨١٤)	(١٤٧,٧٧١)	رصيد النقد في بداية السنة
٢٢٨,٦٧٩	٢١٠,٨٦٥	رصيد النقد في نهاية السنة
٢١٠,٨٦٥	٦٣,٠٩٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى البديعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٨)
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 البديعة لجنة تعمل بموجب الترخيص رقم ٢٦٨ فى تاريخ ١٤-١٠-٢٠١٤هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرياض

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 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 وافتراضات 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 .



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 الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمّل 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 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 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 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 سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.



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 لقيود 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 لقيود من جانب المتبرع 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
• 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 القيود 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 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 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 والنقد 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 تغير 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 بحى البديعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٨)
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
٢١٠,٨٦٥	٦٣,٠٩٤	
٢١٠,٨٦٥	٦٣,٠٩٤	



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى البديعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

نسبة الإهلاك:	المباني	اثاث ومفروشات	اجهزة وشبكات حاسب الى	اجهزة والات وعدد	المجموع
%٥	%١٠	%٢٠	%٢٠		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣,١٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٥٠	٦٧,١٠٩	٨٤,٤٣٨	٣,٣٥١,٤٩٧
إضافات	-	-	-	-	-
استيعادات	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣,١٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٥٠	٦٧,١٠٩	٨٤,٤٣٨	٣,٣٥١,٤٩٧
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٥٨,٥٤٢	٧٠,٢٤١	٦٧,١٠٨	٨٤,٤٣٧	٦٨٠,٣٢٨
إهلاك العام	١٥٥,٠٠٠	٩,٩٩٥	-	-	١٦٤,٩٩٥
استيعادات	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦١٣,٥٤٢	٨٠,٢٣٦	٦٧,١٠٨	٨٤,٤٣٧	٨٤٥,٣٢٣
صافي القيمة الدفترية:					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢,٦٤١,٤٥٨	٢٩,٧٠٩	١	١	٢,٦٧١,١٦٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,٤٨٦,٤٥٨	١٩,٧١٤	١	١	٢,٥٠٦,١٧٤



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى البديعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريالات السعودية)

٥- مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢,١٠٠	٢,١٠٠	اتهاب مهنية منافع وخدمات
٢,١٠٠	٢,١٠٠	

٦- ايرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٩,٨٤٢		رسوم دورات وملتقيات
١٧٣,٨٢٩	١٣٣,٦٢٧	ايرادات اجارات
٢٥٣,٦٧١	١٣٣,٦٢٧	

٧- التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٤,١٤٤		تبرعات مركز البديعة للاستشارات
٤٤,١٤٤	٠	



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى البديعة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٨)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

٨- الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٦٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠
٣٦٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠

اعانة لدعم برامج وانشطة اللجنة

٩- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٩,٧٩٦	.	برنامج صيف البديعة
١٥,٧١٤	.	برنامج مخاطر الصحة السيئة
١٨,٧١٤	١٣,٦٣٦	برنامج ملتقى الجوار
٣٢,١٤٣	٢,١٠٠	برنامج نادى فنورة
٢٢,٠٠٠	١,١٠٠	برنامج نادى شباب البديعة
٣٣,١٠٠	١٢,٨٥٦	برنامج مهارات حياتية
١٣٠,٧٤٤	٨٥,١٩٣	مركز البديعة للاستشارات الاسرية
١٤,٠٠٠	.	برنامج نادى الارجوان
٣٦,٥٣٣	٢٤,٣١٤	برنامج لقاء الروشن
١٦,٠٠٠	٩,٧١٤	فاشن البديعه
.	٧,٤٠٠	فنان التطوعى
.	٥,٦٠٠	مهارات التفكير الابداعى
٦,٩٧١	.	ملتقى الاسر المنتجة
.	٢,٠٠٠	برنامج سكن
.	٣,٦٠٠	نادى توجان
١٦,٠١٤	٧١٤	الاعداد لسوق العمل
٢٤,٨١٤	٩٠٠	نادى الباب الصيفي
.	١٣,٢٨٦	جواله وكشافة البديعة
.	٩,٢٤٠	ديوانية الحى
.	٨,٠٠٠	صيانة الجوالاات
.	٤,٢٠٠	الاتصال والتاثير
٣٩٦,٥٤٣	٢٠٣,٨٥٣	



لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بحى البديعة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٨)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (بالريالات السعودية)

١٠- مصروفات عمومية وإدارية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>	
١٩٤,٦٠٠	١٦٩,٢٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٠,٨٣٣	١٠٠,٠٠٠	ايجارات
.	٥٥	دعاية وعلان
.	٥٠,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٤,٣٢٩	.	اتعاب مهنية
١٧,٠٠٠	١٢,٤٤٥	صيانة وإصلاح وترميم
.	٥,٥٦٦	جوائز وهدايا
.	١٤٣	ضيافة
٥٧,٠٠٠	.	رسوم الاشراف (شركة كفاءات المعرفة)
.	٤,٠٠٠	مصاريف اخرى
<u>٣٤٣,٧٦٢</u>	<u>٣٤١,٤٥٩</u>	

