

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالكلابية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالكلابية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالكلابية** والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك، ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن اللجنة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالتحكم عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة اللجنة على البقاء كجثة مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية. واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية اللجنة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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 خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة اللجنة على البقاء كجثة مستمرة وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، 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 تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف اللجنة عن البقاء كجثة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالكلاية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أمر آخر

لم تلتزم لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالكلاية بالعمل على دليل الحسابات الموحد وفق التوبيخ والتوزيع المعتمد للحسابات من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية والخاص بالجمعيات الأهلية.

مكتب رياض بن بليهد
محاسبون قانونيون
ومستشارون ماليون
ترخيص رقم (٥٦٠)

الدمام في ٢٥ شوال ١٤٤٢ هـ

الموافق ٦ يونيو ٢٠٢١ م

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)



لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالكلاية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٠٠١,٩١٠	٨٤٢,٤٣٨		النقد وما في حكمه
١,٠٠١,٩١٠	٨٤٢,٤٣٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٣٢٧,٩١٥	١,٢٨١,٧٥٤	٣	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,٣٢٧,٩١٥	١,٢٨١,٧٥٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٣٢٩,٨٢٥	٢,١٢٤,١٩٢		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٦,٣٠٠	-		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٣٠٠	-		إجمالي المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول
١,٦٢٢,٧٠٢	١,٥٠٦,١٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
٧٠٠,٨٢٣	٦١٨,٠٠٦		صافي الأصول المقيدة
٢,٣٢٣,٥٢٥	٢,١٢٤,١٩٢		إجمالي صافي الأصول
٢,٣٢٩,٨٢٥	٢,١٢٤,١٩٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية	٢٦,٧٣٧	-	٢٦,٧٣٧	٣٢,١٨٧
إعانة الوزارة السنوية	-	١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	٥٤٥,٤٠٤
إيرادات الأنشطة	-	٣٠٩,٩٤١	٣٠٩,٩٤١	٦٧١,٥١٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٦,٧٣٧	٤٧٧,٩٤١	٥٠٤,٦٧٨	١,٢٤٩,١٠٣
المصروفات والخسائر				
٤ مصروفات الروضة ودار الأمومة	-	(٣٤٨,٦٩٢)	(٣٤٨,٦٩٢)	(٥٩٧,٠٥٤)
مصروف مركز الهوايات	-	-	-	(٥,٥٥٠)
٥ مصروفات مركز ضيافة الأطفال	-	(٧٩,٢٧٦)	(٧٩,٢٧٦)	(١٤٩,٨٠٠)
٦ مصروفات الأنشطة الإجتماعية الأخرى	-	(١٣٢,٧٩٠)	(١٣٢,٧٩٠)	(١٣٠,١١١)
٧ المصروفات العمومية والإدارية	(١٤٣,٢٥٣)	-	(١٤٣,٢٥٣)	(١٩٦,٥٦٦)
إجمالي المصروفات والخسائر	(١٤٣,٢٥٣)	(٥٦٠,٧٥٨)	(٧٠٤,٠١١)	(١,٠٧٩,٠٨١)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(١١٦,٥١٦)	(٨٢,٨١٧)	(١٩٩,٣٣٣)	١٧٠,٠٢٢
صافي الأصول في بداية السنة	١,٦٢٢,٧٠٢	٧٠٠,٨٢٣	٢,٣٢٣,٥٢٥	٢,١٥٣,٥٠٣
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٥٠٦,١٨٦	٦١٨,٠٠٦	٢,١٢٤,١٩٢	٢,٣٢٣,٥٢٥

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالكلابية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨)
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧٠,٠٢٢	(١٩٩,٣٣٣)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٩٦,٧٣٥	٧٣,١٦١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦٦,٧٥٧	(١٣٢,٤٧٢)	صافي التدفق (المستخدم في) النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٠٥٠)	(٢٧,٠٠٠)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦,٠٥٠)	(٢٧,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٥٠,٧٠٧	(١٥٩,٤٧٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧٥١,٢٠٣	١,٠٠١,٩١٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٠١,٩١٠	٨٤٢,٤٣٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

١ - نبذة مختصرة عن اللجنة

سجلت لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالكلابية تحت إشراف مركز التنمية الإجتماعية تحت مظلة الرسمية لوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بموجب شهادة سجل رقم (٣٨) بتاريخ ١٤٠٧/٠٤/٣٠هـ.

أهداف اللجنة :

- تتمثل أهداف اللجنة طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :
- رفع مستوى الوعي بين أهالي مجتمع اللجنة في كافة المجالات الإجتماعية والصحية والثقافية والمهنية.
- دعم الإستقرار الإجتماعي للأسرة عن طريق المساعدة على توفير الخدمات المختلفة.
- تطوير البرامج الخاصة بالشباب والإستفادة من طاقاتهم لتطوير المجتمع.
- المساهمة بالدعم المادي والمعنوي للبرامج والمشروعات الإجتماعية والتي تساعد على رقي المجتمع وذلك بمساندة أهالي الخير.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت اللجنة باعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجنة.

الدفاتر التجارية

تمسك اللجنة بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف اللجنة بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقترناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام، بالطريقة التي تنشدها إدارة اللجنة مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق.

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
معدات وأجهزة	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٥%
أجهزة حاسب وبرامج	٢٠%
لوحات دعائية	١٠%

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر الالتزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى اللجنة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد، يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

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 الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها 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.

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 صافي أصول الأوقاف كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة: هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجنة وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * الأصول المقيدة: هي 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 والمكاسب والخسائر 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 إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة.

*** التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من 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 الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة.

الإيرادات والمكاسب

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

- * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- * يتم إثبات التبرعات 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.

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها اللجنة بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدتها اللجنة خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣ - ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	معدات وأجهزة	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب وبرامج	لوحات دعائية	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	٨٠٠,٠٠٠	٧١٠,٢٣٣	١١٧,٠٠٠	٢٥٩,٦٣٠	١٠٣,٤١٩	٣٩,٣٠٥	١,١٧٠	٢,٠٣٠,٧٥٧
إضافات	-	-	٢٧,٠٠٠	-	-	-	-	٢٧,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٨٠٠,٠٠٠	٧١٠,٢٣٣	١٤٤,٠٠٠	٢٥٩,٦٣٠	١٠٣,٤١٩	٣٩,٣٠٥	١,١٧٠	٢,٠٥٧,٧٥٧
مجمع الاستهلاك	-	٢٤٦,٠٥٦	٨٣,٩٩٩	٢٤٦,٧٩٠	٨٥,٥٢٤	٣٩,٣٠٤	١,١٦٩	٧٠٢,٨٤٢
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	-	٢٨,٤٠٩	١٦,٤٠٠	١٢,٨٣٩	١٥,٥١٣	-	-	٧٣,١٦١
استهلاك السنة	-	٢٧٤,٤٦٥	١٠٠,٣٩٩	٢٥٩,٦٢٩	١٠١,٠٣٧	٣٩,٣٠٤	١,١٦٩	٧٧٦,٠٠٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	٢٧٤,٤٦٥	١٠٠,٣٩٩	٢٥٩,٦٢٩	١٠١,٠٣٧	٣٩,٣٠٤	١,١٦٩	٧٧٦,٠٠٣
صافي القيمة الدفترية	٨٠٠,٠٠٠	٤٣٥,٧٦٨	٤٣,٦٠١	١	٢,٣٨٢	١	١	١,٢٨١,٧٥٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٨٠٠,٠٠٠	٤٦٤,١٧٧	٣٣,٠٠١	١٢,٨٤٠	١٧,٨٩٥	١	١	١,٣٢٧,٩١٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٨٠٠,٠٠٠	٤٦٤,١٧٧	٣٣,٠٠١	١٢,٨٤٠	١٧,٨٩٥	١	١	١,٣٢٧,٩١٥

لجنة التنمية الإجتماعية الأهلية بالكلابية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٤ - مصروفات الروضة ودار الأمومة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٨٨,٤١٤	١٨٠,٢٣٥	أجور ومرتببات ومكافآت
٣,١٨٣	٣,١١٥	كهرباء ومياه
٢٩,٥١٣	٢٧,٥٢٣	قرطاسية ومطبوعات
٥١,٦٤٥	٣٦,٢٩٩	محروقات ومصروفات السيارات
٢٠,١٦٠	١١,٩٧٣	إعلانات
٧٩,٤٩٥	٢٤,٤٠٦	صيانة عامة
٥٥,٣٩٠	٢٤,٩٣٤	ضيافة ونظافة
٢,٢٨٠	-	تأمينات إجتماعية
٣,٢٦٠	١,٩٦٥	هاتف وبريد وإنترنت
٤,٧٠٠	١٠,٣١٨	رسوم حكومية
٥٩,٠١٤	٢٧,٩٢٤	مصروفات نظرية متنوعة
٥٩٧,٠٥٤	٣٤٨,٦٩٢	الإجمالي

٥ - مصروفات مركز ضيافة الأطفال

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٦٠,٨٠٠	٤٥,١٦٦	أجور ومرتببات ومكافآت
٤٤,٠٠٠	-	إيجارات
٧,٠٦٥	٣,٠٤٠	صيانة عامة
-	٣,٢٣٦	قرطاسية ومطبوعات
-	٣,٢١٢	كهرباء ومياه
١٤,٠٠٥	٩,٧٢٢	ضيافة ونظافة
١١,٦٨١	-	هاتف وبريد وإنترنت
١٢,٢٤٩	١٤,٩٠٠	مصروفات نظرية متنوعة
١٤٩,٨٠٠	٧٩,٢٧٦	الإجمالي

٦ - مصروفات الأنشطة الإجتماعية الأخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		يتألف هذا البند مما يلي :
٤٥,٩٨٩	٤٣,٥٠١	أجور ومرتببات ومكافآت
٣٣,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	إيجارات
١,٥٠٠	-	قرطاسية ومطبوعات
٧,٠٨٨	٤,٤٠٠	إعلانات
٨,٨٠٠	-	صيانة عامة
٨,٦١١	٧,٧٠٠	ضيافة ونظافة
٢٥,١٢٣	٢١,١٨٩	مصروفات نثرية متنوعة
١٣٠,١١١	١٣٢,٧٩٠	الإجمالي

٧ - المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		يتألف هذا البند مما يلي :
٢٨,٧٢٦	٢٩,١٠٠	مرتببات وأجور ومكافآت
٤٩٠	-	هاتف وبريد وإنترنت
٧,١٩٠	٢,٦٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٤,٧٩٧	٤,٦٩٢	دعاية وإعلان
١٢,٨٣٠	٣,٣٠٥	ضيافة ونظافة
١٠,٩٦٠	٢,٨٦٠	كهرباء ومياه
٩,٨٦٠	٤,٧٤٠	صيانة عامة
٢٤,٩٧٨	٢٢,٧٢٠	مصروفات نثرية متنوعة
٩٦,٧٣٥	٧٣,١٦١	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٩٦,٥٦٦	١٤٣,٢٥٣	الإجمالي

٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أي خسارة.

مخاطر الإئتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجنة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد إدارة اللجنة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة باللجنة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٩ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة اللجنة بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٤٢هـ الموافق ٦ يونيو ٢٠٢١م.

١٠ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.