

جمعية التنمية الأسرية بأبها
(جمعية الزواج ورعاية الأسرة بعسير سابقا)
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٥٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية المعدلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي المعدلة
٤	قائمة الأنشطة المعدلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المعدلة
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية المعدلة



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

المركز الرئيسي - الرياض
أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جميعه التنمية الأسرية بأبها

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة المعدلة لجمعية التنمية الأسرية بأبها- مسجل بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و قائمة الأنشطة المعدلة و قائمة التدفقات النقدية المعدلة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة المعدلة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجلس كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الاخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الاخرى ، ولفت الانتباه الى انه قد صدرت هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٩ م وقد تم إعادة اصدارها مرة أخرى بسبب تعديل تصنيف جزء من الإيرادات المقيدة كإيرادات غير مقيدة .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهريّة , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على 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. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجلس.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعيه التنمية الأسرية بأبها- من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمجلس وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٠ ربيع الاول ١٤٤١هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥ ١١ ٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

جمعية التنمية الأسرية بأبها
(جمعية الزواج ورعاية الأسرة بعسير سابقا)
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٨٥٢,٦٦٢	٣,٩٩٧,٤٤٤
مصروفات مدفوعة مقدما	(٤)	٢٩,٣٠٦	٢٢,٦٦٧
مجموع الأصول المتداولة		٣,٨٨١,٩٦٨	٤,٠٢٠,١١١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات و الآلات و المعدات	(٥)	٢٨٩,١٥٢	٣٥٨,٣٢٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٨٩,١٥٢	٣٥٨,٣٢٩
<u>الأصول غير الملموسة</u>			
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	٤٠,٧٥٢	٢٦,٤٨٧
مجموع الأصول غير ملموسة		٤٠,٧٥٢	٢٦,٤٨٧
إجمالي الأصول		٤,٢١١,٨٧٢	٤,٤٠٤,٩٢٧
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٣٤٢,٨٤٠	٢,٦٣٦,٥٨٧
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	١,٨٦٩,٠٣٢	١,٧٦٨,٣٤٠
إجمالي صافي الأصول		٤,٢١١,٨٧٢	٤,٤٠٤,٩٢٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



أ. س. الصندوقي
على أنصفوا
(٣)

رئيس الجمعية
محمد العالقي

رئيس الجمعية
محمد البشري

جمعية التنمية الأسرية بأبها
جمعية الزواج ورعاية الأسرة بعسير سابقاً)
سجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)

قائمة الأنشطة المعدلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٥٩,٧٩٥	-	٥٩,٧٩٥	١٦٨,٦٢١
تبرعات النقدية المقيدة اعانات مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية	(٧)	١٧٦,٧٠٥	١٧٦,٧٠٥	٢١٣,٤٠٠
اعانات مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية غير مقيدة	٨,٧٤٥	-	٨,٧٤٥	-
برعات الزكاة	-	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
اعانة الوزارة	(٨)	٢٩٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠
برادات الانشطة	(٩)	٢٧٩,٩١٦	٢٧٩,٩١٦	٣٤٨,٣٨٨
صافي الأصول المحررة من القيود				
عادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤٩٣,٦٤٨	(٤٩٣,٦٤٨)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١,٢٤٢,١٠٤	(١٢,٩٤٣)	١,٢٢٩,١٦١	١,٣٤٥,٤٠٩
مصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية	-	-	-	١,١٤٩,٥٠٠
مساعادات الزكاة	-	-	-	٩٠,٠٠٠
مصروفات الانشطه	(١٠)	٤٩٣,٦٤٨	٤٩٣,٦٤٨	٣٠٦,٩١٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٨٤٤,٨٤٢	٨٤٤,٨٤٢	١,١٥٥,٥٣٠
هالك العقارات و الآلات و المعدات	(٥)	٧٥,٠٩٠	٧٥,٠٩٠	٧٣,٨٩٥
إهلاك الأصول الغير ملموسة	(٦)	٧,١٣٥	٧,١٣٥	٤,٩٠٠
جمالي المصروفات والخسائر	١,٤٢٠,٧١٥	-	١,٤٢٠,٧١٥	٢,٧٨٠,٧٤٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٧٨,٦١١)	(١٢,٩٤٣)	(١٩١,٥٥٤)	(١,٤٣٥,٣٣٤)
بنود الاستثنائية				
خسائر رأسمالية	(١,٥٠١)	-	(١,٥٠١)	-
تغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	(١,٥٠١)	-	(١,٥٠١)	-
التغير في صافي الاصول	(١٨٠,١١٢)	(١٢,٩٤٣)	(١٩٣,٠٥٥)	(١,٤٣٥,٣٣٤)
تحويل بين بنود صافي الأصول	(١١٣,٦٣٥)	١١٣,٦٣٥	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٢,٥٣٦,٥٨٧	١,٨٦٨,٣٤٠	٤,٤٠٤,٩٢٧	٥,٨٤٠,٢٦١
صافي الأصول نهاية السنة	٢,٢٤٢,٨٤٠	١,٩٦٩,٠٣٢	٤,٢١١,٨٧٢	٤,٤٠٤,٩٢٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الأسرية بأبها
(جمعية الزواج ورعاية الأسرة بعسير سابقاً)
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)

قائمة التدفقات النقدية المعدلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٤٣٥,٣٣٤)	(١٩٣,٠٥٥)	التغير في صافي الأصول
٧٣,٨٩٥	٧٥,٠٩٠	إهلاك العقارات و الآلات و المعدات
٤,٩٠٠	٧,١٣٥	إهلاك الأصول الغير ملموسة
-	١,٥٠١	خسائر رأسمالية
(١,٣٥٦,٥٣٩)	(١٠٩,٣٢٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٦,٠٠٠)	(٦,٦٣٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً
(١,٣٦٢,٥٣٩)	(١١٥,٩٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٨,٢٩٢)	(٧,٤١٤)	شراء العقارات و الآلات و المعدات
(١٧,٠٠٠)	(٢١,٤٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٣٥,٢٩٢)	(٢٨,٨١٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٩٧,٨٣١)	(١٤٤,٧٨٢)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٣٩٥,٢٧٥	٣,٩٩٧,٤٤٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٩٩٧,٤٤٤	٣,٨٥٢,٦٦٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بأبها
(جمعية الزواج ورعاية الأسرة بعسير سابقا)
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية الأسرية بأبها (جمعية الزواج ورعاية الأسرة بعسير سابقا) ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣) وتاريخ ٢٢/٢/١٤٣١ هـ .

وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* تقديم المساعدات النقدية أو العينية للأسر والمساعدة علي الزواج .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام و تنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المحلية في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأششطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة النفقات النقدية وتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزنة والحسابات الجارية ودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المدرومة عند تكديدها .

إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات و الآلات و المعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات و الآلات و المعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث و مفروشات	١٠ %	تكييف	١٥ %
أجهزة كمبيوتر	٢٥ %	أجهزة تصوير فوتوغرافي	١٥ %
برامج كمبيوتر	١٥ %	شاشات عرض	١٥ %
تحسينات بأموال الغير	٢٠ %	أجهزة إتصالات	١٥ %
لوحات إعلانية	١٠ %	أمن وسلامة	١٥ %
أجهزة كهربائية	١٥ %		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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.

جمعية التنمية الأسرية بأبها
(جمعية الزواج ورعاية الأسرة بعسير سابقا)
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة
عن السنة المنتهية قى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) النقد لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
مصرف الراجحي ح/٣٤٧١٢٠٠٢٠٠٠٤	٧٤٠,٨٤١	٤٦٥,٤٤١	
بنك البلاد ح/١٨٥٠٠٠٣	٣,١١١,٨٢١	٣,٥٣٢,٠٠٣	
	٣,٨٥٢,٦٦٢	٣,٩٩٧,٤٤٤	
(٤) مصروفات مدفوعة مقدما		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
إيجار مقر الجمعية	١٦,٦٦٧	١٦,٦٦٧	
إيجار مستودع الجمعية	-	٦,٠٠٠	
مصرف مقدم البقالة	١٢,٦٣٩	-	
	٢٩,٣٠٦	٢٢,٦٦٧	

جمعية التنمية الأسرية بأبها
(جمعية الزفاف و رعاية الأسرة بعسير سابقا)
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي العقارات و الآلات و المعدات

أجهزة كهربائية	لوحات إعلانية	تحسينات بأموال الغير	أجهزة كمبيوتر	اثاث و مفروشات	التكلفة
١٧,٤٣٩	١٤,٤٠٠	١٩٣,٠٢٧	٢٢,٦٣٠	١٣٩,٠٦٣	الرصيد بداية السنة
-	-	١,١٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	الاستبعاد خلال السنة
١٧,٤٣٩	١٤,٤٠٠	١٩٤,١٢٧	٢٢,٦٣٠	١٣٩,٠٦٣	الرصيد في نهاية السنة
٣,٤٤٠	٢,١٠٠	٥٧,٢٧٤	١٦,٤٢٣	٢٧,٩٦٥	الإهلاك المتراكم
٢,٦١٦	١,٤٠٠	٣٨,٨٠٧	٢,٤٨٣	١٣,٩٠٦	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	-	أهلاك السنة
٦,٠١٦	٣,٥٠٠	٩٦,٤٠٨	١٨,٩٠٦	٤١,٨٧١	الاستبعاد خلال السنة
					الرصيد في نهاية السنة
١١,٤٢٣	١٠,٥٠٠	٩٨,٠٤٦	٣,٧٢٤	٩٧,١٩٢	القيمة الدفترية
١٤,٤٠٣٩	١١,٩٠٠	١٣٥,٧٥٣	٦,٢٠٧	١١١,٠٩٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

جمعية التنمية الأسرية بأبها
(جمعية الزواجه ورعاية الأسرة بعبير سابقا)
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي العقارات و الآلات و المعدات (تتمة)

الإجمالي	أمن وسلامة	أجهزة إتصالات	شاشات عرض	أجهزة تصوير فوتوغرافي	أجهزة تكييف	التكلفة
٤٨٧,٧٩٤	٣٨,٦٨٦	٣١,٩٠٠	١,١٥٠	٢٢,٦٩٩	٧,٢٠٠	الرصيد بداية السنة
٧,٤١٤	-	١,٨٠٠	-	-	٤,٥١٤	الإضافات خلال السنة
(٢,٤٥٠)	-	(٢,٤٥٠)	-	-	-	الاستبعاد خلال السنة
٤٩٢,٧٥٨	٣٨,٦٨٦	٣١,٢٥٠	١,١٥٠	٢٢,٦٩٩	١١,٧١٤	الرصيد في نهاية السنة
١٢٩,٤٦٥	٨,٤٢٨	٧,١٠٩	٢٥٩	٤,٨٨٧	١,٦٢٠	الإهلاك المراكم
٧٥,٠٩٠	٥,٨٠٣	٤,٨٥٣	١٧٣	٣,٤٠٥	١,٦٤٤	الرصيد بداية السنة
(٩٤٩)	-	(٩٤٩)	-	-	-	أهلاك السنة
٢٠,٣٦٠	١٤,٢٣١	١١,٠١٣	٤٣٢	٨,٢٩٢	٣,٢٦٤	الاستبعاد خلال السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٢٨٩,١٥٢	٢٤,٤٥٥	٢٠,٢٣٧	٧١٨	١٤,٤٠٧	٨,٤٥٠	القيمة الدفترية
٣٥٨,٣٢٩	٣٠,٢٥٨	٢٤,٧٩١	٨٩١	١٧,٨١٢	٥,٥٨٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

جمعية التنمية الأسرية بأبها
(جمعية الزفاف و رعاية الأسرة بعسير سابقا)
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج كمبيوتر	التكلفة
٤٤,٤٠٠	٤٤,٤٠٠	الرصيد بداية السنة
٢١,٤٠٠	٢١,٤٠٠	الإضافات خلال السنة
٦٥,٤٠٠	٦٥,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٧,٥١٣	١٧,٥١٣	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٧,١٣٥	٧,١٣٥	الرصيد بداية السنة
٢٤,٦٤٨	٢٤,٦٤٨	أهلاك السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٤٠,٧٥٢	٤٠,٧٥٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٢٦,٤٨٧	٢٦,٤٨٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

جمعية التنمية الأسرية بأبها
(جمعية الزواج ورعاية الأسرة بعسير سابقا)
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة
عن السنة المنتهية قى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) اعانات مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
اعانة مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي (نادي شرف للفتيات)	-	٢١٣,٤٠٠	
اعانة مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي دبلوم ارشاد اسرى لائمة المساجد ومسؤولي وموظفي اقسام الصلح بالمحاكم الشرعية	٩٨,٠٠٠	-	
اعانة مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي مشروع تدريب المستشارات والمصلحات والمدربات الاسريات	٧٨,٧٠٥	-	
	١٧٦,٧٠٥	٢١٣,٤٠٠	
(٨) اعانة الوزارة		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
اعانه المقبلين على زواج	٩٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	
برامج وانشطه الجمعية	٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
اعانه	٤٠٠,٠٠٠	-	
	٦٩٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	
(٩) إيرادات الانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
إيرادات دورات ومنتديات ومهرجانات	٥٧,٧٥٩	١٤٩,٨٥١	
دورات الدبلوم	١٤٨,٣٠٠	١٩٥,٥٠٠	
ايرادات النادي	١٦,٣٣٦	٣,٠٣٧	
ايراد المستودع بيع اثاث مستعمل	٢٦,٢٧٠	-	
ايراد البقاله ايجار	٣١,٢٥١	-	
	٢٧٩,٩١٦	٣٤٨,٣٨٨	

جمعية التنمية الأسرية بأبها
(جمعية الزواج ورعاية الأسرة بعسير سابقا)
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٤٦٦,٣٤	٢١,٠٠٩	مصاريف دورات المقبلين على الزواج
٥,٦٧٥	١,٢٢٩	دورات أسرية
٨٣,٤٥٠	١٩٢,٣٤٠	مشاريع الراجحي للإستشارات
٩,٣٢٧	١٢٩,٦٨٠	تكاليف أنشطة النادي
-	٦,٩٠٠	مركز تدريب الجمعية
-	١,٥٦٤	تكاليف المستودع
-	١٢٩,٥٧٤	تكاليف البقالة
-	١١,٣٥٢	مهرجانات وفعاليات ودورات
١٧٤,٠٠٠	-	مركز تدريب الجمعية (الدبلومة)
٣٠٦,٩١٨	٤٩٣,٦٤٨	

جمعية التنمية الأسرية بأبها
(جمعية الزواج ورعاية الأسرة بعسير سابقا)
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٦٨٣,٩٩٧	٤٩٨,١٨٣	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠٢,٤٨١	٤٤,٨٨٩	تأمينات اجتماعية
٤٠٠	-	مكافاة
٢٠٣,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	ايجارات
٩,٩٥٢	٨,٩٥٥	بريد وهاتف
٢,٩٠٠	١٠,٣١٥	جوائز وهدايا
٢,٤٨٠	٨,٨١٥	صيانة وتجهيزات كمبيوتر
-	٧٤٠	مصروفات المقبلين على زواج
٩٤,٠٠٠	١١,٩٥٠	مصاريف دعاية واعلانات
٦٩٥	١,٠٤٣	عمولات وخدمات
-	٢٨٠	أجور تحميل وتنزيل
٩,٨٠٨	٦,٨٤٦	مصاريف المطبوعات والقرطاسية
٤,٤٧٦	٣,٢٨٣	مصاريف سفر واقامه وأعاشة
٥٨١	-	كتب ومجلات
٩,٦٧٦	١,٠٢٣	اصلاح صيانة وترميم
١,١٧٢	٤٩٤	مصاريف نظافة
٦٠٦	-	صيانة وإصلاح وترميم
٣١٥	٣,٧٤٦	صيانة و محروقات وقطع غيار سيارات
٥,٩٦٥	٤,٦٥٤	كهرباء ومياه
٣,٧٩٥	٣٤٨	مستلزمات كمبيوتر
١٣,٧٩٠	٣,٥٧٨	التغذية والضيافة
٩٦١	-	مصاريف تكييف
٤,٤٨٠	٢٠,٧٠٠	رسوم حكومية
١,١٥٥,٥٣٠	٨٤٤,٨٤٢	

جمعية التنمية الأسرية بأبها
(جمعية الزواج ورعاية الأسرة بعسير سابقا)
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية المعدلة
عن السنة المنتهية قى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٢) صافي الأصول المقيّدة
١,١٢٩,٩٤٠	١,١٢٩,٩٤٠	دعم زواج
٢٢٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	اعانه المقبلين على زواج
٣٠٠,٠٠٠	١٧٠,٣٢٠	تبرعات مقيّدة للنادي
-	٢٨,٣٧٢	برامج وانشطة اعانة الوزارة
٢١٣,٤٠٠	٢١٣,٤٠٠	تبرعات مقيّده للنادي
-	١٤,٠٠٠	زكاة
-	٩٨,٠٠٠	اعانة مؤسسة الراجحي دبلوم ارشاد اسرى لائمة المساجد ومسؤولي وموظفي اقسام الصلح بالمحاكم الشرعية
١,٨٦٨,٣٤٠	١,٩٦٩,٠٣٢	

(١٣) عـام:

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتناسب العرض الحالي للقوائم المالية .