



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية التنمية الأسرية بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هادي عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جده ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ ٦٩٩١٢ +
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ٩٦٦١٢ +

الرياض
ص ب ١١٨٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ٦٩٩١١ +
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ ٩٦٦١١ +

رؤية
VISION
2030
مؤسسة التنمية السعودية
Saudia Development Foundation
SDF

جمعية التنمية الأسرية بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
المقرين
جمعية التنمية الأسرية بأبها

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأسرية بأبها والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة عن 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 قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الإدارة مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



شركة إيزا عازق في التحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٩٩ / ٨ / ٢٢٢) إيزا عازق أحمد العزق (تخصيص رقم ٤٢) هادي عقيب الزيلعي (تخصيص رقم ٤٧)

www.iaacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٢٢٨٨ جده ٢١٢٢٢
هاتف: ٢٤٧٧٠٠٢٠٠ / ٢٤٧٧٠٠٢٠٠
فاكس: ٢٤٧٧٠٠٢٠٠ / ٢٤٧٧٠٠٢٠٠



مملكة العربية السعودية
Saudi Vision 2030



تقرير مراجع الحسابات المستقل جمعيه التنمية الأسرية بأنها

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً بإكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا. إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعيه التنمية الأسرية بأنها من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ٨ / ٢٢٢) إشراف محمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

٢

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٨ جده ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦١٣٢٢ +



رؤية ٢٠٣٠
Vision 2030
Long-term National Development
Strategy of Saudi Arabia



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل
جمعية التنمية الأسرية بأبها

المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .


عن العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ١٨ شوال ١٤٤٢هـ
الموافق: ٣٠ مايو ٢٠٢١م
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ٨ / ٢٢٣) إبراهيم بن أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هادي عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

٣

جدة
صبا ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٩٦٩ ١٢ ٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٩ ١٢ ٢٤٧٧ +

الرياض
صبا ١١٣٩٣ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٩٦٩ ١١ ٤١٦٠٠٨ +
فاكس : ٩٦٩ ١١ ٤١٦٠٢٢ +



VISION 2030

جمعية التنمية الأسرية بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٧٠٤,٩٧٧	٣,٨٣٠,٢١٩
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٤)	٥١,١٠٩	٢٩,٣٠٦
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٧٥٦,٠٨٦	٣,٨٥٩,٥٢٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	١٧٨,٨١٥	٢٢١,٩٨٠
صافي أصول غير ملموسة	(٦)	٢١,١٣٢	٣٠,٩٤٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٩٩,٩٤٧	٢٥٢,٩٢٢
إجمالي الأصول		٢,٩٥٦,٠٣٣	٤,١١٢,٤٤٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٧)	١٢,١٤٤	-
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٩١,٥٣٤	٧٦,٩١٨
إجمالي الالتزامات		١٠٣,٦٧٨	٧٦,٩١٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٢٨,١٢٠	١,٥٦٧,٠٨٩
صافي الأصول المقيدة	(٩)	٢,٥٢٤,٢٣٥	٢,٤٦٨,٤٤٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٨٥٢,٣٥٥	٤,٠٣٥,٥٢٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٩٥٦,٠٣٣	٤,١١٢,٤٤٧

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزأ لا ينفجزاً من القوائم المالية

لبرال منصوص
 محمد بن عبد الله
 ١١

محمد مصطفى فلفلي

لحم
 شريفة العاصمي



جمعية التنمية الأسرية بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والتبرعات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
التبرعات النقدية غير مقيدة		٩٧,٦٨٩	-	٩٧,٦٨٩	٩٦,٤٥٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	٢٩٨,١٢٠	٢٩٨,١٢٠	-
تبرع من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية		-	-	-	٢٠٨,١٠٠
اشتراكات		٢٠٠	-	٢٠٠	٣,٩٠٠
تبرعات عينية مساعدات زواج		-	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	١,٠٠٠
تبرعات الزكاه		-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-
اعانه الوزاره	(١١)	-	-	-	٥٩٠,٠٠٠
ايرادات الانشطه	(١٢)	٢٩١,٢٥٠	-	٢٩١,٢٥٠	٣٦١,٢٥٥
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>		٤٢٥,٣٢٥	(٤٢٥,٣٢٥)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٨١٤,٤٦٤	٥٥,٧٩٥	٨٧٠,٢٥٩	١,٢٦٠,٧٠٧
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف					
<u>المصروفات والمساعدات</u>					
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٨٠٨,٣٢٩	-	٨٠٨,٣٢٩	٣٥٥,٩٣٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	١,١٥١,٩٥٠	-	١,١٥١,٩٥٠	٩٩٥,٥٢٩
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٨٣,٣٤٤	-	٨٣,٣٤٤	٧٥,٧٧٣
إهلاك الأصول غير الملموسة	(٦)	٩,٨١٠	-	٩,٨١٠	٩,٨١٠
إجمالي المصروفات والمساعدات		٢,٠٥٣,٤٣٣	-	٢,٠٥٣,٤٣٣	١,٤٣٧,٠٥٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٢٣٨,٩٦٩)	٥٥,٧٩٥	(١,١٨٣,١٧٤)	(١٧٦,٣٤٣)
البنود الاستثنائية		(١,٢٣٨,٩٦٩)	٥٥,٧٩٥	(١,١٨٣,١٧٤)	(١٧٦,٣٤٣)
التغير في صافي الأصول		١,٥٦٧,٠٨٩	٢,٤٦٨,٤٤٠	٤,٠٣٥,٥٢٩	٤,٢١١,٨٧٢
صافي الأصول في بداية السنة		٣٢٨,١٢٠	٢,٥٢٤,٢٣٥	٢,٨٥٢,٣٥٥	٤,٠٣٥,٥٢٩
صافي الأصول في نهاية السنة					

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بأبها

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩ م</u>	<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧٦,٣٤٣)	(١,١٨٣,١٧٤)	التغير في صافي الأصول
٧٦,٩١٨	١٤,٦١٦	مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون
٧٥,٧٧٣	٨٣,٣٤٤	إهلاك العقارات الآلات والمعدات
٩,٨١٠	٩,٨١٠	إهلاك الأصول غير ملموسة
(١٣,٨٤٢)	(١,٠٧٥,٤٠٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
-	(٢١,٨٠٣)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	١٢,١٤٤	مصفوفات مدفوعة مقدماً
(١٣,٨٤٢)	(١,٠٨٥,٠٦٣)	مصفوفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨,٦٠١)	(٤٠,١٧٩)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(٨,٦٠١)	(٤٠,١٧٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٤٤٣)	(١,١٢٥,٢٤٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٨٥٢,٦٦٢	٣,٨٣٠,٢١٩	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٨٣٠,٢١٩	٢,٧٠٤,٩٧٧	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) ال رقم (١٤) جزأً لاينجزاً من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأسرية بأبها
(١/٢) المركز الرئيسي : منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣) بتاريخ ٢٤ / ٢ / ١٤٣١ هـ .
(١/٣) أهداف الجمعية : تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والمساعدة على الزواج
(١/٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام 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 والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) أن 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 .

(٢) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

جمعية التنمية الأسرية بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها. وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة، أو استثمارات.

الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيف هذا الاستخدام (قيود التوقيف) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيف معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو غير ملموسة، أو استثمارات.

النقدية وشبه النقدية:

تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية لدى البنوك.

العقارات والآلات والمعدات :-

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقا للمعدلات الآتية:

معدل الإهلاك	معدل الإهلاك
أثاث ومفروشات	١٠٪
أجهزة كمبيوتر	١٠٪
تحسينات على مباني الغير	٢٠٪
لوحات اعلانيه	١٠٪
اجهزة كهربائية	١٥٪
أجهزة تكييف	١٥٪
اجهزة تصوير فوتوغرافي	١٥٪
سبورات وشاشات عرض	١٥٪
اجهزة اتصالات	١٥٪
برامج كمبيوتر	١٥٪
أجهزة أمن وسلامة	١٥٪

مخصص مكافأة ترك الخدمة :-

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي

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 يتم الإعتراف بالقيمة التقديرية المعتمدة من إدارة الجمعية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة

٣. النقد لدى البنوك

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
١,٠٥٩,١٩٤	١,٠٠٠,٢١٦	مصرف الراجحي ح/ ٣٤٧١٢.٠٢٠.٠٠٤
١,٦٤٥,٧٨٣	٢,٨٣٠,٠٠٣	بنك البلاد ح/ ١٨٥.٠٠٣
٢,٧٠٤,٩٧٧	٣,٨٣٠,٢١٩	

٤. مصروفات مدفوعة مقدما

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٥١,١٠٩	١٦,٦٦٧	إيجار مقر الجمعية
-	١٢,٦٣٩	إيجار البقالة
٥١,١٠٩	٢٩,٣٠٦	

جمعية التنمية البشرية بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برفق (٥٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات للمعملة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

(٥) صافي المطارات والآلات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات للعام	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول	
في ٣١/١٢/٢٠١٩ م	في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م	في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م	في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م	في ٣١/١٢/٢٠١٩ م	في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م	في ٣١/١٢/٢٠١٩ م	في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م	
٨٣,٣٨٦	٧٠,٤٦٨	٦٩,٨٠٤	١٤,٠٢٧	٥٥,٧٧٧	١٤,٠٢٧	١,٢٠٩	١٣٩,٠٢٣	آلات ومفروشات
٨,٥٤٨	٩,٦١٨	٢٩,٩٣٣	٧,٨٠٠	٢٢,٠٢٣	٣٩,٥٥١	٨,٩٧٠	٣٠,٥٨١	أجهزة كمبيوتر
٥٩,٢٢١	٢٠,٣٢٩	١٧٣,٧٣٣	٣٨,٨٢٥	١٣٤,٩٠٦	١٩٤,١٧٧	-	١٩٤,١٧٧	تجهيزات على مداري القدر
٩,١٠٠	٣٤,٩٥٠	٩,٠٥٠	٤,١٥٠	٤,٩٠٠	٤٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠	لوحات إعلانية
٩,٣٨٤	٦,٣٦٨	١٦,٣٢١	٢,٦٦٦	٨,٧٠٥	١٨,٠٨٩	-	١٨,٠٨٩	أجهزة كبريتانية
٦,٦٩٣	٤,٩٢٦	٦,٣٧٨	١,٧٥٧	٥,٦٢١	١٦,٣١٤	-	١٦,٣١٤	أجهزة كفيف
١١,٠٠٢	٧,٥٩٧	١٥,١٠٢	٣,٤٠٥	١١,٦٩٧	٢٢,٦٩٩	-	٢٢,٦٩٩	أجهزة تصوير فوتوغرافي
٥٥٥	٣٧٢	٧٧٨	١٧٣	٦٠٥	١,١٥٠	-	١,١٥٠	سماعات وشاشات عرض
١٥,٥٤٩	١٠,٨٦١	٢٠,٣٨٩	٤,٦٨٨	١٥,٧٠١	٣١,٢٥٠	-	٣١,٢٥٠	أجهزة اتصالات
١٨,٦٥٣	١٢,٨٤٩	٢٥,٨٢٩	٥,٨٠٣	٢٠,٠٢٤	٣٨,٦٨٦	-	٣٨,٦٨٦	أجهزة أمن وسلامة
٧٦١,٩٨٠	٧٧٨,٨١٥	٦٦٦,٧٢٣	٨٣,٣٤٤	٧٧٩,٣٧٩	٥٤١,٥٢٨	٤٠,١٧٩	٥٠١,٢٥٩	الإجمالي

(٦) صافي الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات للعام	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول	
في ٣١/١٢/٢٠١٩ م	في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م	في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م	في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م	في ٣٠/١٢/٢٠١٩ م	في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م	في ٣٠/١٢/٢٠١٩ م	في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م	
٣,٠٩٤٢	٧١,١٣٣	٤٤,٦٦٨	٩,٨١٠	٣٤,٤٥٨	٦٥,٤٠٠	-	٦٥,٤٠٠	برامج كمبيوتر
٣,٠٩٤٢	٧١,١٣٣	٤٤,٦٦٨	٩,٨١٠	٣٤,٤٥٨	٦٥,٤٠٠	-	٦٥,٤٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الأسرية بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٧. مصروفات مستحقة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
١٢,١٤٤	-	مناافع وخدمات تأمين مستحقة
١٢,١٤٤	-	

٨. مخصص مكافأة ترك الخدمة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٧٦,٩١٨	-	رصيد أول السنة
١٤,٦١٦	٧٦,٩١٨	المكون خلال السنة
٩١,٥٣٤	٧٦,٩١٨	

٩. صافي الأصول المقيدة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
١,١٢٩,٩٤٠	١,١٢٩,٩٤٠	دعم زواج
٨١٥,٠٠٠	٨١٥,٠٠٠	اعانه المقبلين على زواج
١١٣,٤٠٠	١١٣,٤٠٠	تبرعات مقيده للنادي
٩٨,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	اعانة مؤسسة الراجحي دبلوم ارشاد اسرى لائمة المساجد ومستولي وموظفي اقسام الصلح بالمحاكم الشرعية
٩٧,٠٠٠	٩٧,٠٠٠	دبلوم ارشاد اسرى لائمة المساجد
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	بناء الخطة الاستراتيجية
٨٦,١٠٠	٨٦,١٠٠	نادي شرف
-	٥٢,٧٩٥	مساعدات نقدية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مدى تقبل الاسر للاستشارات
١٤,٠٠٠	١٧,٠٠٠	زكاة
٢,٤٦٨,٤٤٠	٢,٥٢٤,٢٣٥	

١٠. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٢٧٧,٧٧٨	-	سلة غذائية
٢٠,٣٤٢	-	مساعدات نقدية
٢٩٨,١٢٠	-	

١١. اعانة الوزارة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
-	٥٠٠,٠٠٠	اعانه المقبلين على الزواج
-	٩٠,٠٠٠	بناء الخطة الاستراتيجية
-	٥٩٠,٠٠٠	

جمعية التنمية الأسرية بأبها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٢. إيرادات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٣١,٤٩٨	١٦٦,٢٤٦
١٢٥,٠٠٤	١٢٥,٠٠٤
٤,١٧٧	-
١٥٠,٥٧٦	-
٥٠,٠٠٠	-
٣٦١,٢٥٥	٢٩١,٢٥٠

دورات ومنتديات ومهرجانات
ايجار البقالة
ايرادات النادي
ايرادات تشغيلية
مشروع رائدات

١٣. مصروفات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
-	٤٠,٠٥٣
-	٢٢٤,٩٨٣
-	١١٠,٥٩٢
-	٣٦,٠٢٠
-	٣٥,٩٠٠
-	٣.٤
١,٢١٨	-
١٧,٦٠٦	-
٣٢,٠٧٠	-
١٣٠,٥٨١	-
٤٥,١٣٧	-
٢٢,٨٢٦	-
١٠٦,٥٠٠	-
٣٥٥,٩٣٨	٨٠٨,٣٢٩

اعانات زواج
السلة الغذائية
مساعدات
استشارات
برامج موسمية
ادوية
دورات المقبلين على الزواج
دورات اسريه
مشاريع الراجعي للاستشارات
انشطه النادي
انشطه البقالة المؤجرة
مهرجانات وفعاليات ودورات
دورات الدبلوم

جمعية التنمية الأسرية بأنها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٤. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٩٥,٤٠٧	٥٤٢,٣٢٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٤٧	٢٢٩,٤٠٧	صيانة وإصلاح وترميم
٢١٩,٨٦١	٢٠٣,١٩٧	ايجارات
٥٠,١٨١	٤٢,٥٨٥	تأمينات اجتماعية
٢٥,٥٦٩	٤٢,٣٠٥	رسوم حكومية
٧٦,٩١٨	١٩,٩٧٤	مكافأة ترك الخدمة
-	١٩,٦٤٠	تراخيص
١٠,٦١٥	٩,٢٦١	بريد وهاتف
٤٧٠	٧,٢٢٢	مستلزمات كمبيوتر
٢٣,٧١٨	٦,٣٨٨	دعاية وإعلانات
٦,٣٣٨	٦,١٩٨	كهرباء
١,٧١٧	٥,٤٠٠	اخرى
٧,٧٠٠	٥,٣٨٠	مكافآت
٧,٤٨٢	٢,٧٥٣	سفر وإقامه
٩,٨٦٨	٢,٤٦١	صيانته ومحروقات وقطع غيار سيارات
-	٣,٣٤٦	تأمين طبي
٣,٥٣٧	١,٦٢٤	ضيافة
٤,٣٦٤	١,٣٤١	مطبوعات
١١,٣٦٣	٤٢٢	عمولات وخدمات
١٩,٥٣٥	٢٩١	صيانة وتجهيزات كمبيوتر
١٧٦	٢٢٨	مركز تدريبي للجمعية
٢٥٠	٢٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٧,٩٩٦	-	جوائز وهدايا
٧,٠٧٢	-	المقبلين على زواج
٥,٠٤٥	-	صيانته مباني
<u>٩٩٥,٥٢٩</u>	<u>١,١٥١,٩٥٠</u>	