

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الباحة (معين)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٠)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الباحة (معين)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية بمنطقة الباحة (معين)- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي 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 وأداب 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 المالية 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 جوهرياً , 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 استجابةً 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 مضللة 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 للجمعية.
- 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 تأكيد 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 تأكيد 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 جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الباحة (معين) - 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 والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس
خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRiway & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٢٩ رمضان ١٤٤٢ هـ

الموافق : ١١ مايو ٢٠٢١ م.

ترخيص رقم (٣٦٠)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٥٣,٤٣٨	١,٥٨٧,٩٥٩
ذمم وارصدة مدينة	(٤)	٦٥,٠٠٠	٦,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٦١٨,٤٣٨	١,٥٩٣,٩٥٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٨٩٤,٩٠٦	٩٤٤,٢٥٥
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	٥١,٥٠٠	٥٧,٥٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٩٤٦,٤٠٦	١,٠٠١,٧٥٥
إجمالي الأصول		١,٥٦٤,٨٤٤	٢,٥٩٥,٧١٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٥١,٠٣٨	-
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٥١,٠٣٨	-
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٤٣٢,٨٠٦	٢,٥٩٥,٧١٤
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٨١,٠٠٠	-
مجموع صافي الأصول		١,٥١٣,٨٠٦	٢,٥٩٥,٧١٤
إجمالي صافي الأصول		١,٥٦٤,٨٤٤	٢,٥٩٥,٧١٤

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

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الباحة (معين)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٠)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٣٠,٣٩٩	-	٣٠,٣٩٩	٥٠,١١٤
التبرعات النقدية المقيدة (٧)	-	٢٤٧,٨٧٢	٢٤٧,٨٧٢	١٨٥,٠٠٠
إيرادات الأنشطة (٨)	٩٦٨,٧٠٥	-	٩٦٨,٧٠٥	٣٢٩,٠٥٥
إيرادات الاشتراكات	٥,٧٠٠	-	٥,٧٠٠	٦,٨٠٠
إعانات الوزارة	-	-	-	٥٦٢,٤٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢٦٠,١٦٤	(٢٦٠,١٦٤)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١,٢٦٤,٩٦٨	(١٢,٢٩٢)	١,٢٥٢,٦٧٦	١,١٣٣,٣٦٩
المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية (٩)	٦٧,٠٠٠	-	٦٧,٠٠٠	٤٩٤,٠٠٠
مساعدات الزكاة الشرعية	٦,٣٥٥	-	٦,٣٥٥	-
مصروفات الأنشطة (١٠)	١,١٧٤,٧٧١	-	١,١٧٤,٧٧١	١,٢٩٦,٨١١
المصروفات العمومية والإدارية (١١)	١,٠٢٦,٨٩٧	-	١,٠٢٦,٨٩٧	١,١٧١,٦٨١
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٥)	٥٣,٥٦١	-	٥٣,٥٦١	٥٠,١٢٨
إطفاء الأصول الغير ملموسة (٦)	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	٢,٥٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٣٣٤,٥٨٤	-	٢,٣٣٤,٥٨٤	٣,٠١٥,١٢٠
التغير في صافي الأصول	(١,٠٦٩,٦١٦)	(١٢,٢٩٢)	(١,٠٨١,٩٠٨)	(١,٨٨١,٧٥١)
التحويل بين بنود صافي الأصول	(٩٣,٢٩٢)	٩٣,٢٩٢	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٢,٥٩٥,٧١٤	-	٢,٥٩٥,٧١٤	٤,٤٧٧,٤٦٥
صافي الأصول نهاية السنة	١,٤٣٢,٨٠٦	٨١,٠٠٠	١,٥١٣,٨٠٦	٢,٥٩٥,٧١٤

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(١,٠٨١,٩٠٨)	(١,٨٨١,٧٥١)
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٥٣,٥٦١	٥٠,١٢٨
اطفاء الاصول الغير ملموسة	٦,٠٠٠	٢,٥٠٠
المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة	٥١,٠٣٨	-
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	(٩٧١,٣٠٩)	(١,٨٢٩,١٢٣)
<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>		
ذمم وارصدة مدينة	(٥٩,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(١,٠٣٠,٣٠٩)	(١,٨٣٥,١٢٣)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
اضافات عقارات والات ومعدات	(٤,٢١٢)	(١٥,٧١١)
اضافات اصول غير ملموسة	-	(٦,٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٤,٢١٢)	(٧٥,٧١١)
التغير في رصيد النقدية خلال السنة	(١,٠٣٤,٥٢١)	(١,٩١٠,٨٣٤)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	١,٥٨٧,٩٥٩	٣,٤٩٨,٧٩٣
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	٥٥٣,٤٣٨	١,٥٨٧,٩٥٩

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الباحة "معين"، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٠) بتاريخ ١٨ / ٧ / ١٤٢٨ هـ .

مركزها الرئيسي الباحة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة .
- * تقديم المساعدات العينية والنقدية وكفالة الأيتام وكفالة الأسر وأنشطة خيرية أخرى متنوعة لمستحقيها .
- * تقديم أموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي .
- * المشاركة بفاعليات ودورات تدريبية لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات أفضل وتوسيع دائرة نشاطها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، 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 المحتملته 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 .

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 :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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.

(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 :-

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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

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

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 إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
لوحات	٢٠%

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها

(٣) النقد لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مصرف الراجحي(الرئيسي) ح / ٧٠٠٠٤		٥٣٨,٣٣٨	١,٣٩٥,٢٤٩
		١٥,١٠٠	١٩٢,٧١٠
مصرف الراجحي (زكاة) ح / ٤٤٤٣		٥٥٣,٤٣٨	١,٥٨٧,٩٥٩
(٤) ذمم وإرصدة مدينة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
عهد التدريب		-	٦,٠٠٠
		٦٥,٠٠٠	-
عهده الاصلاح الأسري		٦٥,٠٠٠	٦,٠٠٠

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الباحة (معين)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات	أجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	السيارات	الأراضي	التكلفة
١,٣٣٣,٠٤٠	٢٦,٥٨٠	١٩٨,٣٣٩	٢١٠,١٢١	٩٨,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤,٢١٢	٣,٠٢١	١,٠١٩	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١,٣٣٧,٢٥٢	٢٩,٦٠١	١٩٩,٥٣٠	٢١٠,١٢١	٩٨,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
٣٨٨,٧٨٥	٢٦,٥٧٩	١٣٥,٤٢١	١٢٨,٧٨٥	٩٨,٠٠٠	-	الإهلاك المتراكم
٥٣,٥٦١	٢,٧٥٩	٢٩,٧٩٠	٢١,٠١٢	-	-	الرصيد بداية السنة
٤٤٢,٣٤٦	٢٩,٣٣٨	١٦٥,٢١١	١٤٩,٧٩٧	٩٨,٠٠٠	-	أهلاك السنة
						الرصيد نهاية السنة
٨٩٤,٩٠٦	٢٦٣	٣٤,٣١٩	٦٠,٣٢٤	-	٨٠٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٩٤٤,٢٥٥	١	٦٢,٩١٨	٨١,٣٣٦	-	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الباحة (معين)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الاصول الغير ملموسة

التكلفة	رخص البرامج والانظمة	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
الاطفاء المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
اطفاء السنة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٥١,٥٠٠	٥١,٥٠٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٥٧,٥٠٠	٥٧,٥٠٠

(٧) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
تبرعات لدعم المقبلين علي الزواج	٧٠,٠٠٠	-
تبرعات دعم المؤسسات الخيرية	-	١٨٥,٠٠٠
تبرعات دعم مشروع الإصلاح الأسري	٦٥,٠٠٠	-
دعم مؤسسه السبيعي الخيرية لدعم راتب المدير	٤٨,٠٠٠	-
دعم مؤسسه السبيعي الخيرية لدعم مسابقه معين الكبرى	٣٠,٠٠٠	-
تبرعات حملة أهلتنا يستاهلون	٢١,٨٧٢	-
تبرعات مقيدة	١٣,٠٠٠	-
	٢٤٧,٨٧٢	١٨٥,٠٠٠

(٨) إيرادات الانشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ايرادات دبلوم الارشاد الاسري	٧١,٥٠٠	١٩٣,٠٠٠
ايرادات دورات	-	١,٠٠٠
ايرادات مركز شمل	٦٦٩,٤٠٥	٤٥,٠٠٠
ايراد رسوم دوره ١٥١	١,٠٠٠	-
ايراد رسوم دوره لمركز وارف	١,٨٠٠	-
تنفيذ برامج مركز التنمية بالباحه	٢٢٥,٠٠٠	-
الفائض من حفل الزواج الجماعي للجمعيات للعام	-	٩٠,٠٥٥
	٩٦٨,٧٠٥	٣٢٩,٠٥٥

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة الباحة (معين)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) المساعدات النقدية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مساعات المقبلين على الزواج	٦٧,٠٠٠	٤٩٤,٠٠٠
	٦٧,٠٠٠	٤٩٤,٠٠٠

(١٠) مصروفات الأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مصاريف دورات تدريبية للمقبلين على الزواج	٩٠,٠٠٠	٦٥٧,٣١١
حفل المقبلين على الزواج	-	٢٢٠,٠٠٠
هدايا بملتقى الجمعيات	-	٩,٠٠٠
مصاريف تهيئة مركز شمل	٥٢٣,٨٥٩	٨٠,٠٠٠
مشاركة الجمعية في فعالية العنف	-	١٠,٠٠٠
مصروفات معرض مصاحب لملتقى رقمنة	-	٣٠,٠٠٠
مكافآت المتحدثين لوسم الاستدامة	-	١٦,٠٠٠
مصاريف دبلوم الرشاد الاسري	١٠,٠٠٠	١٨٠,٥٠٠
مصاريف دعم مستحقين (ايتام وزكاة واخري)	-	٩٤,٠٠٠
برامج موسمية	٥٠,٠٠٠	-
مبادرات مراحه جائحه كورونا	١٢٢,٨١٤	-
مطبوعات	٩,٠٣٠	-
الحمله التوعويه للوقايه من فيروس كورونا - جمعيه تعاطف	١٥,٠٠٠	-
مستلزمات انظمة ومعلومات	٤,٣٠٠	-
اجور ومكافئات وجوائز وهدايا	٤٩,٠٧٠	-
تنفيذ برامج مركز التنمية بالباحه	٢٢٥,٠٠٠	-
رسوم اعتماد دورة لمركز وارف	١٦,٠٠٠	-
مصاريف التدريب والتأهيل - موظفين	١٥٠	-
مستلزمات انظمه المعلومات	٢٧,٥١٢	-
استرداد رسوم المتدرب	٦٠٠	-
رسوم تجديد وترخيص لمركز	٩,٠٨٦	-
حمله اهلنا يستاهلون	٢٢,٣٥٠	-
	١,١٧٤,٧٧١	١,٢٩٦,٨١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية (تتبع)
٤١٦,٠٩١	٥١٤,٢١٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
٦٢,٨٧٥	٧٠,٠٠٣	التأمينات الاجتماعية
٣٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مصاريف إيجارات
-	٩,٦٦٧	مصاريف بدل اجازات
٢,١٠٥	٣٠,٢٦٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٨,٦٤٣	-	مصاريف سفر وانتقال
١٣,٠٧٨	١٤,٧٢٦	مصاريف بريد و برق وهاتف وإنترنت
٤,٣٨٢	٩,٣٢٦	مصاريف كهرباء ومياه
٣,٣٤٣	٤٠,١٣٣	صيانة وإصلاح وترميم
٧٩٧	١,٧٨٨	محروقات وصيانة سيارات
١٥,٣٥٩	١٧,٦١٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٧,٤٠٥	-	مصاريف دعاية واعلانات
٣,٠٢٥	-	هدايا وكراميات
٣١٣	٧٧٢	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٧,٥١٠	٣٩,٦٠٩	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢١٤,٠٠٠	٥٠٠	مصاريف استشارات واتعاب مهنية
٤٠,٠٠٠	-	مصاريف نقل أنظمة شبكات وبرامج
٢,٠٠٠	-	مصاريف الامن والسلامة
١٠,٧٠٠	-	مصاريف مخالفات وغرامات
١٢,٥٥٥	٦,٦٠٠	اجور عمال ونقل وتحميل وتنزيل
٢٧,٥٠٠	٤٤,٢٠٠	مصاريف مكافآت وبدل انتداب
-	٥٥٥	مصاريف استشارات وتصديقات
-	٤,٦٤٢	مصاريف تراخيص
-	٢٠,٠٠٠	تكاليف تسويقيه
-	٢,٤٠٠	غرامات ومخالفات
١,١٧١,٦٨١	٩٠٢,٠١١	ما قبله

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية (تتمة)
١,١٧١,٦٨١	٩٠٢,٠١١	ما بعدة
-	٣,٠٢٠	عينات وهدايا
-	٦٥,٨١٦	مصروف مكافاه نهاية الخدمة
-	١,١٥٠	ايجار معدات
-	٣,٢٥٠	المستهلكات
-	٢٦,٦٥٠	مصاريف جمع الأموال
-	٢٥,٠٠٠	مصروفات الخطه الاستراتيجيه
١,١٧١,٦٨١	١,٠٢٦,٨٩٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) صافي الاصول المقددة
-	٣,٠٠٠	تبرعات لدعم المقبلين علي الزواج
-	٦٥,٠٠٠	تبرعات دعم مشروع الإصلاح الأسري
-	١٣,٠٠٠	تبرعات مقيدة
-	٨١,٠٠٠	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/١١