

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣-٦

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتغيرات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعترضة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئولييات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير 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 وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة الجمعية 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 الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





مسئولييات مراجععي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمما 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 عالي 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، وتحريف جوهري إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكلجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزارة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لذلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية و المناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظرأ لأن الغش قد ينطوي على تواظع 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 الجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإداره.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متصل بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية 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 الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإداره، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتقويم المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك آية نقاط ضعف جوهريه في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها اثناء اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظمية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ رمضان ١٤٤٢ هـ

١٥ أبريل ٢٠٢١ م



جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>كما في</u>	<u>كما في</u>	
<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>إيضاح</u>
<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٨٢٧,١٩٤	١,٦٣٧,١٨٣	(٣)
١٠٨,٤٣٣	٢,٧٦٤	(٤)
١,٣١١,٦٣٠	١,٢٧٥,١٠٠	(٥)
<u>٢,٢٤٧,٢٥٧</u>	<u>٢,٩١٥,٠٤٧</u>	
الأصول غير المتداولة:		
١٣,٠١٠,٥١٦	١٢,٧٧٢,٨٧٩	(٦)
٤,٥٥٠	٤,٥٥٠	(٧)
<u>١٣,٠١٥,٠٦٦</u>	<u>١٢,٧٧٧,٤٢٩</u>	
<u>١٥,٢٦٢,٣٢٣</u>	<u>١٥,٦٩٢,٤٧٦</u>	
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
٢,١٨١,٠٤٢	١٦,١٩٢	(٨)
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	(١-٩)
<u>٢,٧٨١,٠٤٢</u>	<u>٦١٦,١٩٢</u>	
الالتزامات غير المتداولة:		
٧٢,٠٧٣	٧٢,٠٧٣	(١٠)
٤٠٠,٠٠٠	٢,١٨٠,٠٠٠	(٢-٩)
<u>٤٧٢,٠٧٣</u>	<u>٢,٢٥٢,٠٧٣</u>	
صافي الأصول		
٥,٩٥٩,٣٥٦	٥,٥٩٦,٦٨١	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٩٦٠,٧٥١	٣,٢٨٥,٧١٩	صافي الأصول المقيدة
٣,٠٨٩,١٠١	٣,٩٤١,٨١١	صافي أصول الأوقاف
<u>١٢,٠٠٩,٢٠٨</u>	<u>١٢,٨٢٤,٢١١</u>	إجمالي صافي الأصول
<u>١٥,٢٦٢,٣٢٣</u>	<u>١٥,٦٩٢,٤٧٦</u>	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



جمعية التنمية الأسرية بمحافظة المرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالي ريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	م٢٠٢٠	م٢٠١٩
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	١٣,٩٨٠	-	-	١٣,٩٨٠	١٨,٨٩٥
البرعات النقدية	٢١٦,٣٨٢	-	-	٢١٦,٣٨٢	١٤٦,٢١٩
البرعات النقدية المقيدة	٣٦٢,١٥٨	٣٦٢,١٥٨	-	(١١)	٢٩٩,٣٢٦
البرعات النقدية أوقاف	-	-	-	-	٤٧٥,٨٤٥
برعات الركاة النقدية	٤٦٨,٠٦٣	٤٦٨,٠٦٣	-	-	٥٠٥,١٨٠
الاعانات الحكومية	٤٨٥,٤٠٠	٤٨٥,٤٠٠	-	(١٢)	٣٠,٠٠
إيرادات الأوقاف	٨٥٢,٧١٠	٨٥٢,٧١٠	-	(١٣)	٨٥,٥٠
إيرادات العقارات	١٤٨,٤٦٧	-	-	(١٤)	٣٠٨,٣٣٣
إيرادات الأخرى	٢٠,٨٧٨	-	-	(١٥)	٤٩,٤٧٣
صافي الأصول الخالية من القيد					
إعادة التصنيف لتحرير قيد الإستخدام	(٩٩٠,٦٥٣)	٩٩٠,٦٥٣			
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٢٤,٩٩٨	١,٣٩٠,٣٦٠	٨٥٢,٧١٠	٢,٥٦٨,٠٣٨	١,٩١٨,٧٧١
المصروفات :					
المساعدات من الركاة	(٤٢٧,٦٠٠)	-	-	(٤٢٧,٦٠٠)	(٤٢٣,٤٠٠)
مساعدات الزواج النقدية	(٧٥,٠٠٠)			(٧٥,٠٠٠)	(٢٤٣,٣٠٠)
المساعدات العينية المقيدة	(٨٠,٠٠٠)	-	-	(٨٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠)
مصاريفات البرنامج والأنشطة	(٤٨٨,٠٥٣)	-	-	(٤٨٨,٠٥٣)	(٤٨٢,١٨٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(٤٣٢,٠٦٢)	-	-	(٤٣٢,٠٦٢)	(٧٤٤,٨٣٠)
استهلاك الأصول الثابتة	(٢٥٠,٣٢٠)			(٢٥٠,٣٢٠)	(٣٤,٨٨٩)
إجمالي المصروفات :	(١,٧٥٣,٠٣٥)	-	-	(١,٧٥٣,٠٣٥)	(٢,٠٠,٨,٦٤)
التغير في صافي الأصول خلال العام	٨١٥,٠٠٣	٨٥٢,٧١٠	٣٢٤,٩٦٨	(٣٦٢,٦٧٥)	(٨٩,٨٣٣)
صافي الأصول في بداية العام	١٢,٠٩٩,٠٤١	١٢,٠٩٩,٢٠٨	٣,٠٨٩,١٠١	٢,٩٦٠,٧٥١	١٢,٠٩٩,٠٤١
صافي الأصول في نهاية العام	١٢,٠٩٩,٢٠٨	١٢,٨٢٤,٢١١	٣,٩٤١,٨١١	٣,٢٨٥,٧١٩	٣,٢٨٥,٧١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٦)

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جنيح المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩

٢٠٢٠

(٨٩,٨٣٣)	٨١٥,٠٠٣	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
٣٤,٨٨٩	٢٥٠,٣٢٠	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) : إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٨,٧٤٠	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون) التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٢٦,٦٦٧	١٠٥,٦٦٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣٧,٩٥٠	١,٨١٦,٥٣٠	قرص الزواج - صافي
١٦٠,٠٠٠	(٢,١٦٤,٨٥٠)	مصاريف متحدة وأرصدة دائنة أخرى
(٢١,٨٦٢)	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم) : صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
<u>٢٦٦,٥٥١</u>	<u>٨٢٢,٦٧٢</u>	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية : ممتلكات وألات ومعدات (إضافات) : مشاريع تحت التنفيذ (إضافات)
(٤٤٣,٧٨٨)	(١٢,٦٨٣)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة
(٤,٥٥٠)	.	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية : المسدد من القروض
<u>(٤٤٨,٣٣٨)</u>	<u>(١٢,٦٨٣)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
.	.	النقد وما في حكمه في بداية السنة
(٢٠٠,٠٠٠)	.	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
<u>(٢٠٠,٠٠٠)</u>	<u>.</u>	
(٣٨١,٧٨٧)	٨٠٩,٩٨٩	
١,٢٠٨,٩٨١	٨٢٧,١٩٤	
<u>٨٢٧,١٩٤</u>	<u>١,٦٣٧,١٨٣</u>	



جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٦٦٦) في تاريخ ١٤٣٣/١٨ هـ الصادر منملاورد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرس ونطاق خدمتها مدينة الرس والقرى التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات للراغبين في الزواج عن طريق القرض الحسن الميسر وتقدم الاستشارات الأسرية والاجتماعية للشباب المقبلين على الزواج والتوفيق بين الشباب والشابات وتوعية المجتمع بأهمية تيسير أمور الزواج وإصلاح ذات البين وعمل دورات تثقيفية للراغبين في الزواج وعمل البحوث والدراسات وإقامة المعارض والندوات للجنسين حل مشاكل المجتمع الأسرية

(٢) ملخص لأهم السياسات الخاسية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدفه للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف الخاسي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنك.

الذمم المدينة :

يتم اظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد" ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمال الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجموع الأصول الثابتة بطرق القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيصال رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدمة المجتمع و يتم تحويل قائمة الدخل بما يتم تحديده للعاملين خلال الفترة.

مخصص الركaka الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للركaka الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيرادات:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات الحقيقة من التبرعات والمنح والصدقات والمبادرات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً لأساس

النقد

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً مبدأ الاستحقاق وتحمّل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٦٦)

إيقاضات حول القوائم المالية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

فالمدة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين ثبات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة

وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتربي والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتربي

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي يتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمّل فروق تحويل العملات على

نتائج أعمال العام.



جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)
 إيصالات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٨٢٧,١٩٤	١,٦٣٧,١٨٣	نقد بالبنوك
<u>٨٢٧,١٩٤</u>	<u>١,٦٣٧,١٨٣</u>	الإجمالي

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
.	٢٦٦٤	ذمم عاملين
١٠٨,٣٣٣	.	إيرادات مستحقة
١٠٠	١٠٠	جمعية البر الخيرية بالرس
<u>١٠٨,٤٣٣</u>	<u>٢,٧٦٤</u>	الإجمالي

		(٥) قروض الزوج - صافي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
١,٦٢٧,٣٣٠	١,٥٥١,٣٠٠	ذمم مفترضين الزوج
(٣١٥,٧٠٠)	(٢٧٦,٢٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١,٣١١,٦٣٠</u>	<u>١,٢٧٥,١٠٠</u>	الإجمالي



(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الإجمالي	أجهزة مكتبية	آلات وأجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
%١٠	%١٥	%١٠	%٢٠	%٤	-	-	
١٣,٢٠٣,٠٤٣	٣٨,٧٤٥	٩,٦٥٥	٣٧,٢٥٠	٥٥,٠٠٠	٦٠,١٢,٣٩٣	٧,٠٥٠,٠٠٠	كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
١٢,٦٨٣	١٠,٤٤٠	٩٤٣	١,٣٠٠	.	.	-	إضافات خلال السنة
١٣,٢١٥,٧٢٦	٤٩,١٨٥	١٠,٥٩٨	٣٨,٥٥٠	٥٥,٠٠٠	٦٠,١٢,٣٩٣	٧,٠٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الإهلاك المتراكم							
١٩٢,٥٢٧	٢٥,٧٥٢	٣,٦٦٩	٢٧,٨٣٨	٥٥,٠٠٠	٨٠,٢٦٨	-	كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
٢٥٠,٣٢٠	٥,٤٤١	٥٤٥	٣,٨٣٨	.	٢٤٠,٤٩٦	-	المجمل خلال العام
٤٤٢,٨٤٧	٣١,١٩٣	٤,٢١٤	٣١,٦٧٦	٥٥,٠٠٠	٣٢٠,٧٦٤	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٢,٠١٠,٥١٦	١٢,٩٩٣	٥,٩٨٦	٩,٤١٢	-	٥,٩٣٢,١٢٥	٧,٠٥٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
١٢,٧٧٢,٨٧٩	١٧,٩٩٢	٦,٣٨٤	٦,٨٧٤	-	٥,٦٩١,٦٢٩	٧,٠٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



م٢٠١٩	م٢٠٢٠	(٧) المشروعات تحت التنفيذ :
-	-	وقف الخريف
٤,٥٥٠	٤,٥٥٠	وقف الملك سلمان
٤,٥٥٠	٤,٥٥٠	الإجمالي

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	(٨) الأرصدة الدائنة الأخرى :
٢٠٠٠٠	-	أمانات قروض للزواج (العابد)
٢٩٠٠٠٠٠	-	أمانات قروض للزواج (ميرات العساف)
١٦٥٠٠٠	-	أمانات قروض للزواج (دكتور احمد الصلعان)
-	٤,٠٠٠	ذمم دائنة - على الفلاح
-	١١,١٥٠	رسوم الارشاد الاسري
١٩٠٤٢	١٩٠٤٢	مصاريفات مستحقة
٢,١٨١,٠٤٢	١٦,١٩٢	الإجمالي

(٩) قروض طويلة الأجل		لدى الجمعية قروض بيانها كالتالي:
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	قرض من صندوق الاستدامة المالية التابع لمؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١٩٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	قرض العابد
-	٢٠٠٠٠	قرض زواج من الدكتور احمد الصلعان
-	١٦٠,٠٠٠	الإجمالي
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٨٠,٠٠٠	

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الجزء المتداول تحت بند الخصوم المتداولة (١-٩)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند الخصوم غير المتداولة (٢-٩)
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	

حصلت الجمعية على قرض من صندوق الاستدامة المالية التابع لمؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية لإنشاء وقف لصالح الجمعية بمبلغ (٢,٠٠٠,٠٠) ريال على أن يسدد على خمس دفعات سنوية بعد ستة أشهر من تشغيل المشروع على أن يكون القسط السنوي ٤٠٠,٠٠



(١٠) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما ينطوي على نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصصة مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	
٧٥,١٩٥	٧٢,٠٧٣	الرصيد في أول السنة
(٢١,٨٦٢)	٠	المستخدم خلال السنة
١٨,٧٤٠	.	المكون في نهاية السنة
<u>٧٢,٠٧٣</u>	<u>٧٢,٠٧٣</u>	الإجمالي

(١١) التبرعات النقدية المقيدة :

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	
-	٣١٩,٠٠٠	تبرعات اعانت زواج
-	٢٤,١٠٠	رسوم برامج وانشطة مخصصة
٩,٨٢٦	١٩,٠٥٨	تبرعات مشروطة فروض
٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات مشروطة من أوقاف الشيخ محمد الراجحي
٣٩,٥٠٠	-	تبرعات مشروطة رعاية إعلامية
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات وقف الدعحات - سنة أولى زواج
<u>٢٩٩,٣٢٦</u>	<u>٣٦٢,١٥٨</u>	الإجمالي



جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المال بالريال السعودي)

م٢٠١٩ ٣٠,٠٠٠ - - <hr/> ٣٠,٠٠٠	م٢٠٢٠ ٢٠٠,٠٠٠ ١٠٠,٠٠٠ ١٨٥,٤٠٠ <hr/> ٤٨٥,٤٠٠	(١٢) الإعانات : دعم الوزارة - تشغيلي دعم الوزارة - التميز المؤسسي دعم الوزارة - الدعم الاجتماعي الإجمالي
م٢٠١٩ ٥٧,٠٠٠ ٢٨,٥٠٠ <hr/> ٨٥,٥٠٠	م٢٠٢٠ ٧٢١,٦١٠ ٥١,٣٠٠ ٧٩,٨٠٠ <hr/> ٨٥٢,٧١٠	(١٣) إيرادات الأوقاف : إيراد وقف حياة محل على الحساب إيراد وقف حياة محل رقم ٥ إيراد وقف حياة محل رقم ٦ الإجمالي
م٢٠١٩ ١٨٣,٣٣٣ ١٢٥,٠٠٠ <hr/> ٣٠٨,٣٣٣	م٢٠٢٠ ١,٦٦٧ ١٤٦,٨٠٠ <hr/> ١٤٨,٤٦٧	(١٤) إيرادات العقارات : إيراد إيجار صالة عزبة إيراد محل ٣-٢-١ الإجمالي
م٢٠١٩ ٤٩,٤٧٣ - <hr/> ٤٩,٤٧٣	م٢٠٢٠ - ٢٠,٨٧٨ <hr/> ٢٠,٨٧٨	(١٥) الإيرادات الأخرى : إيرادات رسائل الجوال مبيعات السلع والخدمات الإجمالي
م٢٠١٩ - ٢٤٣,٣٠٠ <hr/> ٢٤٣,٣٠٠	م٢٠٢٠ ٧٥,٠٠٠ <hr/> ٧٥,٠٠٠	(١٦) مساعدات الزواج : مساعدات زواج مساعدات من أوقاف محمد الراجحي الإجمالي
م٢٠١٩ ١٦٢,٣٣١ ٣١٩,٨٥٤ - - - - - - - - - - - - - <hr/> ٤٨٢,١٨٥	م٢٠٢٠ ٦٩,٨٤٣ ٢٨٢,٠٤٥ ٤٦,٦٠٠ ١١,٨٣٦ ٦,٠٩٣ ٦٠٠ ١١,٠٠٠ ٥١,٤١١ ٨,٦٢٥ <hr/> ٤٨٨,٠٥٣	(١٧) مصروفات الأنشطة : دورات تدريبية رواتب و مكافآت الخطة الاستراتيجية للجمعية برنامج القيم للأطفال برنامج ديوانية البنات مؤسسة السبيعى دبلوم الارشاد الاسرى رسوم التدريب للمدربين مؤسسة الجميع الخيرية رواتب و مكافآت للاعاملين على وقف الراجحي مركز حياة الإجمالي



جمعية التنمية الأسرية بمحافظة الرس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>م٢٠١٩</u>	<u>م٢٠٢٠</u>	:
٢٧٩,١٢٥	٢٦٠,٠٢٥	الرواتب و ملخص حكمها
١٦,٩٧٣	٢٤,٠٧٧	التأمينات الاجتماعية
١٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدل سكن
-	٣,٣٣٠	بدل مواعظات واتصالات
-	١٢,٣٠٠	العمل الإضافي
١٣,٧٢٥	-	حوافز و مكافآت
٣,٨٦٥	٨٢٠	قرطاسية و مطبوعات
١,٣٧٠	٧,٧٢٣	مصاريف سفر و انتقالات
١٩,١٤٣	١١,١٠٩	كمبيووتر و مياه و غاز
٢٣,٨٢٠	١٩,٢٩٤	أجور مؤقتة
١٨,٧٤٠	-	مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٤٣	١٠,٤٤٨	محروقات و صيانة سيارات
٤,٨٤٣	٨,٧٢٣	بريد و برق و هاتف
١٤,٣٦٢	١٨,٠٩٠	تأشيرات سفر و تأشيرات و رسوم تحديد إقامات
٨٠٠	١,٢٢٥	رسوم حكومية
٦,٠٧٩	٨,٤٨٣	ضيافة و نظافة
٢٨٠	١,٤١٩	التأمين الطبي
٢,٠٠٠	-	مصاريف عمولة و سعي
-	١,٦٨٥	تكليف تشغيلية
٣١٥,٧٠٠	-	مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
١٠,٩٦٦	٢٥,٦٩٨	صيانة و اصلاح
-	١٧٧	مستهلكات
-	١٣,٩٣٦	صيانة و اصلاح اوقاف
٣٦٦	-	مصاريف بنكية
٥٣٠	٦,٩٠٠	آخرى
<u>٧٤٤,٨٣٠</u>	<u>٤٣٢,٠٦٢</u>	الإجمالي

١٩) صافي الأصول المقيدة :

الركاوة

تبرعات و ايرادات مقيدة اخرى

الإجمالي

٢٠) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بند أرقام المقارنة للسنة السابقة لتوافق مع عرض الأرقام للسنة المالية .

- تم تقرير عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

