

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف علي عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٠م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص ٤٠٣



الرياض في: ١١ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٤ / ٠٣ / ٢٠٢١ م

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
٤٥,٢٤٨,٣٠٣	٤٣,٣٤٧,٧٥٦			٤ ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٤٠٥,٢٤٤	٣٧٠,٥٠١			٥ أصول غير ملموسة
١,٢٤٨,٠٠٠	١,٢٤٨,٠٠٠			ممتلكات والالات ومعدات أوقاف (بالصافي)
٣,٨٠٩,٠٠٦	٤,١٣٧,٦٩٣			٦ مشروعات تحت التنفيذ
٥٠,٧١٠,٥٥٣	٤٩,١٠٣,٩٥٠			مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات متداولة
١٦,٨٠٠,٢١٤	١٨,٥٩٧,٤٩٦			٧ النقد وما في حكمها
٣,٠٧١,٤٠٩	٤,١١٨,٧٦٣			المخزون
٢,٨٩١,١٢٤	٧,٥٨٨,٠٠٩			٨ المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢,٧٦٢,٧٤٧	٣٠,٣٠٤,٢٦٨			مجموع الموجودات المتداولة
٧٣,٤٧٣,٣٠٠	٧٩,٤٠٨,٢١٨			مجموع الموجودات
				المطلوبات وصافي الأصول
				المطلوبات الغير متداولة
٦٢٩,١٤٠	٦٧٣,٢٤١			٩ مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٢,٤٠٠,٠٠٠			١٠ قروض طويلة الأجل
٦٢٩,١٤٠	٣,٠٧٣,٢٤١			اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
٧٢٨,٣٣٣	٣٣٦,٢٨٦			١١ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٢٨,٣٣٣	٣٣٦,٢٨٦			اجمالي المطلوبات المتداولة
١,٣٥٧,٤٧٣	٣,٤٠٩,٥٢٧			اجمالي المطلوبات
				صافي الأصول
٥١,٩٠٤,٤٩٦	٥٤,٨٦١,٦٠٤			صافي أصول غير مقيدة
٨,٥٨٦,٧١٧	٨,١٩٧,٤٨٧			صافي أصول مقيدة
١١,٦٢٤,٦١٤	١٢,٩٣٩,٦٠٠			صافي أصول الأوقاف
٧٢,١١٥,٨٢٧	٧٥,٩٩٨,٦٩١			اجمالي صافي الأصول
٧٣,٤٧٣,٣٠٠	٧٩,٤٠٨,٢١٨			مجموع المطلوبات وصافي الاصول

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	وقف	مقيد	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤٥٧,١٥٩	١,٨٩٩,٣٣١	.	.	١,٨٩٩,٣٣١
٣,٤٨١,٤٥٥	٣,٣٣٧,٠٠٠	.	٣,٣٣٧,٠٠٠	.
١,٣٨٧,١٠٨	١,١٨٣,٩٨٠	.	١,١٨٣,٩٨٠	.
.	٥٥,٣٠٠	.	٥٥,٣٠٠	.
٧١١,٠٩٢	١,١٢٧,٦٦٦	.	.	١,١٢٧,٦٦٦
٨٨٢,٩٥٣	١,٣١٤,٩٨٦	١,٣١٤,٩٨٦	.	.
٧,١٦٢,٩١٤	٦,٢٠٥,٤٥٠	.	.	٦,٢٠٥,٤٥٠
١٥,٠٨٢,٦٨١	١٥,١٢٣,٧١٣	١,٣١٤,٩٨٦	٤,٥٧٦,٢٨٠	٩,٢٣٢,٤٤٧
يخصم :				
١,٥٢٥,٠٠٠	١,٩٤٧,٥٥٢	.	١,٩٤٧,٥٥٢	.
٣,٤٩٣,٢١٤	٢,٣٠٤,٦٤٦	.	٢,٣٠٤,٦٤٦	.
٦,٦٣٤,٦٩١	٢٥٨,٠٨٦	.	٢٥٨,٠٨٦	.
.	١,٣٢٧,٤٦٠	.	٧٩,٣١٢	١,٢٤٨,١٤٨
.	١٩٢,٦١٤	.	١٩٢,٦١٤	.
.	١٨٣,٣٠٠	.	١٨٣,٣٠٠	.
١,٠٩٧,٧٥٨	٣,٣٧٠,٤٨٦	.	.	٣,٣٧٠,٤٨٦
١,٨٦٢,٩٩٨	١,٩٨٣,٧٤٢	.	.	١,٩٨٣,٧٤٢
١٤,٦١٣,٦٦١	١١,٥٦٧,٨٨٦	.	٤,٩٦٥,٥١٠	٦,٦٠٢,٣٧٦
٤٦٩,٠٢٠	٣,٥٥٥,٨٢٧	١,٣١٤,٩٨٦	(٣٨٩,٢٣٠)	٢,٦٣٠,٠٧١
٧١,٦٤٣,١٣٦	٧٢,١١٥,٨٢٧	١١,٦٢٤,٦١٤	٨,٥٨٦,٧١٧	٥١,٩٠٤,٤٩٦
٣,٦٧١	٣٢٧,٠٣٧	.	.	٣٢٧,٠٣٧
٧٢,١١٥,٨٢٧	٧٥,٩٩٨,٦٩١	١٢,٩٣٩,٦٠٠	٨,١٩٧,٤٨٧	٥٤,٨٦١,٦٠٤

ايضاح

الإيرادات والمكاسب

التبرعات النقدية

التبرعات العينية

تبرعات الزكاة النقدية

خدمات تطوعية

الاعانات الحكومية

تبرعات الأوقاف

إيرادات تأجير

إجمالي الإيرادات

يخصم :

المصروفات والتكاليف

المساعدات النقدية

المساعدات العينية

مصروفات الأنشطة

١١

المصاريف المحملة علي النشاط

١٢

مصاريف جمع الأموال

مصاريف الحوكمة

المصروفات العمومية والإدارية

١٣

استهلاك الامتلاكات والالات والمعدات

٤

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الفائض / (العجز) للفترة

صافي الأصول في بداية العام

تسويات ستوات سابقة

صافي الأصول في نهاية العام

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٦٩,٠٢٠	٣,٥٥٥,٨٢٧
١,٨٦٢,٩٩٨	١,٩٨٣,٧٤٢
.	.
٢٤٤,٥٥٩	١٢٧,٠٦٩
١,٣٩٩	(١,٠٤٧,٣٥٤)
(٤٤٢,٢٦٦)	(٤,٦٩٦,٨٨٥)
(٦٠٠,١٤٣)	(٣٩٢,٠٤٧)
(٤٥٨,٩٣٥)	(٨٢,٩٦٨)
١,٠٧٦,٦٣٢	(٥٥٢,٦١٦)
(١٥٦,٣١٥)	(٤٨,٤٥٢)
٦٢,٧٢٠	.
(٣,٧٠٢,٥٢٦)	(٣٢٨,٦٨٧)
(٣,٧٩٦,١٢١)	(٣٧٧,١٣٩)
.	٢,٤٠٠,٠٠٠
٣,٦٧١	٣٢٧,٠٣٧
٣,٦٧١	٢,٧٢٧,٠٣٧
(٢,٧١٥,٨١٨)	١,٧٩٧,٢٨٢
١٩,٥١٦,٠٣٢	١٦,٨٠٠,٢١٤
١٦,٨٠٠,٢١٤	١٨,٥٩٧,٤٩٦

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

خسائر رأسمالية

المكون من المخصصات خلال العام

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في المخزون

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

المسدد من مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والالات و معدات

المحصل من بيع ممتلكات والالات ومعدات

مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

قروض طويلة الأجل

تسويات

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسس الجمعية:

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٣٠٩ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٣٠ شوال ١٤٢٦ هـ الموافق (٠٢ ديسمبر ٢٠٠٥ م).

ب. الغرض:

- ❖ إعداد البحوث والدراسات الخاصة بقضايا الزواج .
- ❖ تقديم البرامج المختلفة لرعاية الأسرة .
- ❖ التعريف بين الراغبين في الزواج وإصلاح ذات البين في القضايا الأسرية .
- ❖ إقامة دورات التدريب والتأهيل الأسري للمقبيلين علي الزواج .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس:

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة. إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الافتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

٢٥	مباني وإنشاءات
٥	سيارات
١٠	أثاث ومفروشات
٥	لوحات دعائية
٧	أجهزة كهربائية
٥	آلات ومعدات
٢	أجهزة أمن وحماية
٧	برامج " أصول غير ملموسة "

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الإدارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقا لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقا لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة. ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

- تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:
- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
 - الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (المصافي):

صافي القيمة		مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية							
٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الأهلاك	إهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إستيعادات	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إستيعادات	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٦٨٠,٦٩٥	٢٢,٦٨٠,٦٩٥	٠	٪٠	٠	٢٢,٦٨٠,٦٩٥	٠	٠	٢٢,٦٨٠,٦٩٥	٠	٠	٢٢,٦٨٠,٦٩٥
٢١,٨٩٤,١٤٥	٢٠,٢١٦,٢٥٠	٢١,٧٣١,١٣٤	٪٤	١,٦٧٧,٨٩٥	٢٠,٥٣٨,٣٥٩	٠	٠	٤١,٩٤٧,٣٨٤	٠	٠	٤١,٩٤٧,٣٨٤
٨٢,٤٠٠	٢٣,٦١٠	٢٧,٣٣٩	٪٢٠	٥٨,٧٩٠	٢١,٥٤٩	٠	٠	٢٩٣,٩٤٩	٠	٠	٢٩٣,٩٤٩
٤٣٢,٠١٤	٣٦٨,٩١٧	٢٦٢,٠٤٩	٪١٠	٦٣,٠٩٧	١٩٨,٩٥٢	٠	٠	٦٣,٩٢٦	٠	٠	٦٣,٩٢٦
٣٥,٥٤٧	٠	١٩١,٨٨٠	٪٢٠	٣٥,٥٤٧	١٥٦,٣٣٣	٠	٠	١٩١,٨٨٠	٠	٠	١٩١,٨٨٠
١٠٥,٩٤٥	٣٥,٠٣٣	٤٧٢,٦٩٢	٪١٥	٧٦,١٥٩	٣٩٦,٥٣٣	٠	٠	٥٠٧,٧٢٥	٠	٥,٢٤٧	٥٠٢,٤٨٨
٩,١٦٨	٦,٤٣٢	٧,٢٤٨	٪٢٠	٢,٧٣٦	٤,٥١٢	٠	٠	١٣,٦٨٠	٠	٠	١٣,٦٨٠
٨,٣٨٩	١٦,٨١٩	١٠,٧٤٦	٪٥٠	٤,١٣٥	٦,٦١١	٠	١٢,٥٦٥	٢٧,٥٦٥	٠	١٢,٥٦٥	١٥,٠٠٠
٤٥,٢٤٨,٣٠٣	٤٣,٣٤٧,٧٥٦	٢٢,٩٤٦,٠٨٨	٠	١,٩١٨,٣٥٩	٢١,٠٢٧,٧٢٩	٠	١٧,٨١٢	٦٦,٢٩٣,٨٤٤	٠	١٧,٨١٢	٦٦,٢٧٦,٠٣٢
٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الأهلاك	إستيعادات	إهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إستيعادات	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠٥,٢٤٤	٣٧٠,٥٠١	١١٩,٥١٩	٪١٥	٠	٦٥,٣٨٣	٥٤,١٣٦	٠	٤٩٠,٠٢٠	٠	٣٠,٦٤٠	٤٥٩,٣٨٠
٤٠٥,٢٤٤	٣٧٠,٥٠١	١١٩,٥١٩	—	٠	٦٥,٣٨٣	٥٤,١٣٦	٠	٤٩٠,٠٢٠	٠	٣٠,٦٤٠	٤٥٩,٣٨٠

إيضاح (٥) أصول غير ملموسة (بالمصافي):

تراخيص البرامج والأجهزة

الاجمالي

إيضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٨٤,٢٣٩	٣,٣٠٤,٩٢٦	مبنى الجمعية
٣٧٠,٦٨٦	٣٧٠,٦٨٦	مشروع البرمجيات
٣٥٠,١٢٩	٣٥٤,١٢٩	مشروع الخطة الإستراتيجية - أصول غير ملموسة
١٠٣,٩٥٢	١٠٧,٩٥٢	مشروعات أخرى
٣,٨٠٩,٠٠٦	٤,١٣٧,٦٩٣	الرصيد في نهاية العام

إيضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٦,٢٨٧	٥,٣٦٨,١٧٩	حسابات مصرف الراجحي - ريال سعودي
١٥,١٩٣,٤٣٢	١١,٩١٥,٨٢٤	حسابات بنك البلاد - ريال سعودي
١,٠٩٦,٨٤٦	١,٢٥٩,٨٤٣	حسابات البنك الأهلي - ريال سعودي
٥٣,٦٤٩	٥٣,٦٥٠	حسابات بنك الإستثمار - ريال سعودي
١٦,٨٠٠,٢١٤	١٨,٥٩٧,٤٩٦	الإجمالي

إيضاح (٨) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٨,١٢٢	١١٤,٠٤١	مصرفات مدفوعة مقدم
٢,٢٤٨,٥٥٠	٧,١٥٥,٥٥٠	إيرادات مستحقة
٣٧,٥٢٢	١٨,٦٤٢	سلف وعهد موظفين
١٧٦,٩٣٠	٢٩٩,٧٧٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٩١,١٢٤	٧,٥٨٨,٠٠٩	الإجمالي

إيضاح (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤٣,٥١٦	٦٢٩,١٤٠	الرصيد في بداية العام
٢٤٤,٥٥٩	١٢٧,٠٦٩	المكون خلال العام
(٤٥٨,٩٣٥)	(٨٢,٩٦٨)	المنصرف خلال العام
٦٢٩,١٤٠	٦٧٣,٢٤١	الرصيد في نهاية العام

إيضاح (١٠) قروض طوية الأجل :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	قروض من الشركات والمؤسسات
٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح (١١) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٥٨٢	٣٤,٥٨٣	إيرادات محصلة مقدم
٧١١,٧٧١	٨٠,٤٣٦	مصروفات مستحقة
١,٩٨٠	٢٢١,٢٦٧	أرصدة دائنة أخرى
٧٢٨,٣٣٣	٣٣٦,٢٨٦	الإجمالي

٢٠١٩ديسمبر٣١	٢٠٢٠ديسمبر٣١	إيضاح (١١) مصروفات الأنشطة :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٥,٦٤٥	جائزه الموظف المثالي وفریق العمل
٠	١٢,٣٩١	اللقاء الترفيهي للموظفين
٠	٢٣٨,٠٥٠	مكافآت المستشارين
٠	٢,٠٠٠	اداره الاتصال والاعلام
٠	٢٥٨,٠٨٦	الإجمالي

٢٠١٩ديسمبر٣١	٢٠٢٠ديسمبر٣١	إيضاح (١٢) مصروفات محملة علي النشاط
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١,٠٥٤,٠٦٥	رواتب
٠	١٩٤,٠٨٣	تأمينات اجتماعية
٠	١,٢٤٨,١٤٨	الإجمالي

٢٠١٩ديسمبر٣١	٢٠٢٠ديسمبر٣١	إيضاح (١٣) المصروفات العمومية
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٦,٠٩١	١,٦٣٦,٠١٠	الرواتب وما في حكمها
٤٣,٦٠٥	٢٢٩,٢٦٠	تأمينات إجتماعية
١٩,٦٥٠	٥٣,٧٧٩	رسوم حكومية و إستشارات
٣,٣٩٥	٢٢,٣٩٢	قرطاسية ومطبوعات
٢٥,٣٧٩	١١٢,٥٠٠	هاتف وبريد وانترنت
١٤,٧٤٧	٤٧,٥٦١	كهرباء ومياة
٠	٨٥,٥٤٧	عقود الصيانة والتشغيل
٠	٣٢٩,٧٩٢	رسوم مهنية واستشارات
٠	١٤٠,٩٨٦	دعاية وإعلان
٠	٣,٨٢٦	صيانة ومحروقات
٠	٣,٦١٦	رسوم بنكية
٠	٣,٢٤٠	تأمين سيارات
٠	٢٠,٤٢٠	أجور تحميل وتنزيل
٢٤٤,٥٥٩	١٢٧,٠٦٩	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٣,٨٧٠	١٤,٧٧٧	نثریات وضيافة
١٨,١٢٧	٢٥,١٦٤	إصلاح وصيانة
٠	٨٤,١٢٤	بدلات وانتقالات
٨٤,٧٦٠	٣٩١,٣٨٧	تأمين طبي
٣٣,٥٧٥	٣٩,٠٣٦	مصروفات أخرى
١,٠٩٧,٧٥٨	٣,٣٧٠,٤٨٦	الإجمالي