



العزق و الزيلعي

محاسبون و مراجعون قانونيون

Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٦٦ )  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

**Audit - Advisory - Zakat & Tax**

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩ ) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧ )

[www.ihacpa.com](http://www.ihacpa.com)

**تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة**

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧  
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٤  
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٠٨  
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية



جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٦٦ )  
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
١١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



### تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
الموقرين  
جمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٦)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 ٢٠٢٠م وأداءها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### 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. بإعتقادنا 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 للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 الإستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية 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 .



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

#### Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣ ) إبراهيم احمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٧٧ )

www.ihacpa.com

#### تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ١٢ ٦٩٩ +  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ١٢ ٩٦٦ +

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤١٦١٠٠٠ / ١١ ٦٩٩ +  
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ / ١١ ٩٦٦ +



الهيئة العامة للغذاء والدواء  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



## تقرير مراجع الحسابات المستقل جمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط

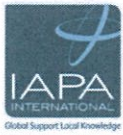
### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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 باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن ان تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء 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 جمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط 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 (٢٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٧٧ )

www.ihacpa.com

٢

### تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +  
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦٠٠٨ +  
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢ +



المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

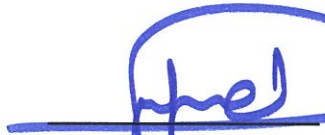



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alzaiq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل  
جمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط

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 والزيلعي  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
إبراهيم بن أحمد العزق  
ترخيص رقم ٤٠٢  
(١٤٢٩/٥/٩هـ)



التاريخ: ٠٣ رمضان ١٤٤٢هـ  
الموافق: ١٥ إبريل 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 / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٧٧ )

[www.ihacpa.com](http://www.ihacpa.com)

٣

جدة  
ص ب ١٣٣٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧  
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

**تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة**

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٠٠٨  
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢



المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٦٦ )  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
<b>الأصول المتداولة</b>			
٦,٢٠٢,٦٦٧	٣,٥٩٩,٧٩٩	(٣)	النقد بالصدوق ولدى البنوك
٣٦,٦٦٧	-	(٤)	مصرفات مدفوعه مقدما
<u>٦,٢٣٩,٣٣٤</u>	<u>٣,٥٩٩,٧٩٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
٨,٤٤٨,٨٣٢	٨,١٩٤,٤٥١	(٥)	صافي ممتلكات والآت ومعدات
<u>٨,٤٤٨,٨٣٢</u>	<u>٨,١٩٤,٤٥١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٤,٦٨٨,١٦٦</u>	<u>١١,٧٩٤,٢٥٠</u>		إجمالي الأصول
<b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الاللتزامات المتداولة</b>			
٥٠	١٦٣,٧٣٦	(٦)	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٠</u>	<u>١٦٣,٧٣٦</u>		اجمالي الاللتزامات المتداولة
<b>الاللتزامات غير المتداولة</b>			
٥٠	١٣١,٤٣٩	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٥٠</u>	<u>١٣١,٤٣٩</u>		اجمالي الاللتزامات المتداولة
<b>صافي الأصول</b>			
٩,٥٠٨,٢١٦	١١,٤٤٩,٠٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٧٩,٩٠٠	٥٠,٠٠٠	(٨)	صافي الأصول المقيدة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٩)	صافي أصول الأوقاف
<u>١٤,٦٨٨,١١٦</u>	<u>١١,٤٩٩,٠٧٥</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٤,٦٨٨,١٦٦</u>	<u>١١,٧٩٤,٢٥٠</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٦٦ )  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	<u>أوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
					<u>الإيرادات والتبرعات</u>
٢٨٤,٩١٤	١٥٥,٢٨٩	-	-	١٥٥,٢٨٩	التبرعات العامة
١٧٥,٦٠٠	-	-	-	-	اعانة الوزارة
-	٧٠,١٠٠	-	٧٠,١٠٠	-	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة
-	١٥٧	-	١٣٦	٢١	التبرعات العينية
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
-	-	-	(٢٥٠,١٣٦)	٢٥٠,١٣٦	<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
<u>٤٦٠,٥١٤</u>	<u>٢٧٥,٥٤٦</u>	<u>-</u>	<u>(١٢٩,٩٠٠)</u>	<u>٤٠٥,٤٤٦</u>	<u>إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف</u>
					<u>المصروفات والمساعدات</u>
١,١٦٥,٤٠٤	٢,١٨٢,١٠٣	-	-	٢,١٨٢,١٠٣	(١١) مصروفات الأنشطة
٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	مساعدة نقديه زكاة
٥٣٥,٤٦٥	٨٨٤,٦٨٨	-	-	٨٨٤,٦٨٨	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٢٥٠,٢٤٤	٢٥٤,٣٨١	-	-	٢٥٤,٣٨١	(٥) إهلاك ممتلكات والآت ومعدات
<u>١,٩٥٦,١١٣</u>	<u>٣,٣٧١,١٧٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣,٣٧١,١٧٢</u>	<u>إجمالي المصروفات والمساعدات</u>
<u>(١,٤٩٥,٥٩٩)</u>	<u>(٣,٠٩٥,٦٢٦)</u>	<u>-</u>	<u>(١٢٩,٩٠٠)</u>	<u>(٢,٩٦٥,٧٢٦)</u>	<u>التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة</u>
					<u>البنود الأستثنائية</u>
٣,٥١٧,٢٧٤	-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	(٩٣,٤١٥)	-	-	(٩٣,٤١٥)	تسويات سنوات سابقة
<u>٣,٥١٧,٢٧٤</u>	<u>(٩٣,٤١٥)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(٩٣,٤١٥)</u>	<u>التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية</u>
<u>٢,٠٢١,٦٧٥</u>	<u>(٣,١٨٩,٠٤١)</u>	<u>-</u>	<u>(١٢٩,٩٠٠)</u>	<u>(٣,٠٥٩,١٤١)</u>	<u>التغير في صافي الاصول</u>
١٢,٦٦٦,٤٤١	١٤,٦٨٨,١١٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٩,٩٠٠	٩,٥٠٨,٢١٦	صافي الأصول في بداية السنة
-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	التحويل بين بنود صافي الأصول
<u>١٤,٦٨٨,١١٦</u>	<u>١١,٤٩٩,٠٧٥</u>	<u>-</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>١١,٤٤٩,٠٧٥</u>	<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٦٦ )  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩	٢٠٢٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٠٢١,٦٧٥	(٣,١٨٩,٠٤١)	التغير في صافي الاصول
٢٥٠,٢٤٤	٢٥٤,٣٨١	إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	١٣١,٤٣٩	مخصص ترك الخدمة المكون
<u>٢,٢٧١,٩١٩</u>	<u>(٢,٨٠٣,٢٢١)</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٣٠,٠٠٠	٣٦,٦٦٧	مصرفات مدفوعه مقدما
٥٠	١٦٣,٦٨٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٣٠١,٩٦٩</u>	<u>(٢,٦٠٢,٨٦٨)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩٩,٣٢٥)	-	شراء ممتلكات والات ومعدات
<u>(١٩٩,٣٢٥)</u>	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,١٠٢,٦٤٤	(٢,٦٠٢,٨٦٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,١٠٠,٠٢٣	٦,٢٠٢,٦٦٧	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>٦,٢٠٢,٦٦٧</u>	<u>٣,٥٩٩,٧٩٩</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٨ ) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٦٦ )  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : جمعيه التنمية الأسرية بخميس مشيط  
(١/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٦٦ ) بتاريخ ١/٠٦/١٤٣١ هـ .  
(١/٢) أهداف الجمعية : جمعية تنمية أسرية تقدم دورات أسرية  
(١/٣) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية

## 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 للمحاسبين القانونيين ، 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 المحتمل 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) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

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

(٣/١) ان 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 .

## النقدية وشبه النقدية:

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

جمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٦٦ )  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

**ممتلكات والآلات ومعدات :-**

يتم الاعتراف بالممتلكات والآلات ومعدات 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 المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الإهلاك	معدل الإهلاك	معدل الإهلاك	معدل الإهلاك
٢٥%	أجهزة كمبيوتر	٢٥%	السيارات
١٥%	أدوات رياضية	١٥%	أجهزة كهربائية
١٥%	مكيفات	١٥%	أثاث ومفروشات
٥%	غرفة حارس	١٠%	خزن حديدية
١٥%	أجهزة اتصال	١٥%	حاويات ملابس
		١٥%	ماكينات تصوير

**مخصص مكافأة ترك الخدمة :**

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

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة .

**٣. النقد بالصندوق لدى البنوك**

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٥,٢٢٩	نقد بالصندوق
١,٥٨٤,٥١١	٢,٩٥٠,٨٥٤	مصرف الراجحي ح/٩٥٥٢
٢٤٦,٨٧٦	٢٧٢,٤٣٦	مصرف الراجحي ح/٣٨٨٦
١٩١,٧٦٠	١٩١,٧٦٠	مصرف الانماء
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	بنك الجزيرة
٧٩,٩٧٥	٧٩,٩٧٥	البنك الأهلي التجاري
٤,٠١٤,٥٤٥	١٤,٥٤٥	بنك البلاد
<b>٦,٢٠٢,٦٦٧</b>	<b>٣,٥٩٩,٧٩٩</b>	

جمعية التنمية الريفية بطنس سطيف  
مستقلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (561)  
مطابق معتمد المندوب العمومي المندوب

الإيضاحات التامة للبيانات المالية كما في 31/12/2020

البيانات: (0) مستندات وأوراق ومعلومات:-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الاصولات	الخصومات	مجموع الاصولات	تكلفة الاصول	تكلفة الاصول	البيان
في 31/12/2021	في 31/12/2020	في 31/12/2021	في 31/12/2020	في 31/12/2021	في 31/12/2021	في 31/12/2020	
1,950,000.00	1,950,000.00	.	.	.	1,950,000.00	1,950,000.00	ارض
6,032,870	57,044,97	97,0051	33,3788	63,3178	117,053	117,053	مبان على ارض الغير
120,998	123,508	31,783	12,449	33,292	249,790	249,790	تجهيزات ومركبات
4	4	3,94991	.	3,94991	31,0000	31,0000	السيارات
1,0319	1,0319	24,0074	.	24,0074	20,0430	20,0430	اجهزة كمبيوتر
77,384	57,714	47,439	10,030	37,449	1,00133	1,00133	اجهزة كهربائية
10430	19,131	37,813	1,299	17,074	41,994	41,994	اوقات رابعية
124200	93,350	1,79,399	3,0380	77,904	2,19,904	2,19,904	اثاث ومفروشات
1	1	11,249	.	11,249	11,250	11,250	مكتبات
2400	1,970	1370	420	1,800	4,200	4,200	خزائن حديدية
4330	3,981	1,019	370	1,194	1,500	1,500	عزقة حاسن
5000	1	39,499	0,449	42,000	4,0000	4,0000	حارات ملاين
3300	1,332	4,033	878	3,105	0,800	0,800	اجهزة اتصال
13,003	7,493	33,307	0,410	12,297	39,400	39,400	مركبات تموير
2403	2,058	1,042	140	1,297	4,300	4,300	ستائر حديد
17,882	12,511	0,912	2,981	1,981	14,883	14,883	اجهزة اطفاء
21,381	19,379	780	1,290	1,383	22,904	22,904	صوتيات ومزيات
379,244	22,273	1,03,913	139,591	139,591	878,303	878,303	مجموعات باقي الخصومات (0/ب)
8,448,882	8,114,401	1,08,0043	24,781	1,310,110	9,782,417	9,782,417	الإجمالي
<b>صافي قيمة الاصول</b>	<b>صافي قيمة الاصول</b>	<b>مجموع الاصولات</b>	<b>الخصومات</b>	<b>مجموع الاصولات</b>	<b>تكلفة الاصول</b>	<b>تكلفة الاصول</b>	<b>البيان</b>
في 31/12/2021	في 31/12/2020	في 31/12/2021	في 31/12/2020	في 31/12/2021	في 31/12/2021	في 31/12/2020	
179,242	119,037	33,0027	18,110	111,883	241,072	241,072	مركبات ومركبات
1	1	33,334	.	33,334	33,330	33,330	اجهزة كمبيوتر
29,007	18,227	14,103	12,110	01,893	81,400	81,400	اجهزة كهربائية
11,801	9,881	11,119	1,970	9,144	41,000	41,000	اثاث تموير وثلاجات
11,312	9,012	30,438	1,100	28,338	40,000	40,000	ستائر وموزيات
97,223	08,012	14,881	38,881	171,104	207,847	207,847	اثاث ومفروشات
33,233	18,109	0,001	0,114	47	24,110	24,110	وسائل اطفاء
379,244	22,273	1,03,913	139,591	139,591	878,303	878,303	الإجمالي

جمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٦٦ )  
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٥. إرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	١٦٣,٧٣٦	مصروفات مستحقة
٥٠	-	ذمم عاملين دائنة
٥٠	١٦٣,٧٣٦	

٦. مخصص مكافأة ترك الخدمة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	-	رصيد اول السنة
-	١٣١,٤٣٩	المكون خلال السنة
-	١٣١,٤٣٩	

٧. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٥٠,٠٠٠	-	دعم المسار الاسرى
٢٩,٩٠٠	-	نادى قبيي
-	٥٠,٠٠٠	تمكين (نساء)
١٧٩,٩٠٠	٥٠,٠٠٠	

٨. صافي الأصول أوقاف

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	اعانة مباني
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	

٩. تبرعات نقدية مقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٥٠,٠٠٠	تمكين (نساء)
-	١٥,٢٠٠	منتدى النخبة
-	٤,٩٠٠	نادي الجمانة
-	٧٠,١٠٠	

جمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٦٦ )  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٠. مصروفات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٥٧,٩٠٠	١,٨٨٢,٠٩١	برنامج شمل
٧٤,٢١٦	١٧٢,٦٧٩	منتدى النخبة
٦١,١٠٠	٩٢,٤٣٢	نادى جمانة
-	١٦,٦٦٧	اوتك الشبابي
-	٩,٦٧١	تمكين (نساء)
-	٨,٥٦٣	تمكين (رجال)
٣,٠٠٠	-	برنامج الاشراف على المخدرات
١١,٧٠٠	-	الملتقى الشبابي
٥,٢٥٠	-	رسائل نصية
٧٧٩,٧٦٦	-	رواتب تشغيله
٣٢,٤٣٢	-	ملتقى شبابنا
٣,٩٠٠	-	جرافيك وتصوير
٣٦,١٤٠	-	برنامج اوتك
<u>١,١٦٥,٤٠٤</u>	<u>٢,١٨٢,١٠٣</u>	الاجمالي

١١. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٨,٤٦٠	٦٣٩,٤٠١	مرتبات واجور وما في حكمها
٩١,٣١٤	٦٢,٨٤٦	اقامات
٤٣,١٠٢	٥٣,٥٢٩	تأمينات اجتماعية
١٥,٠٧٦	٢٤,٤٧٧	مكافأة ترك خدمه
-	١٦,٣٨٥	ضيافة ونظافة
-	١٥,٤٥٣	صيانة
١,٤٩١	١٣,٠٦٩	هاتف وبريد
٢٥,٦٠٨	١٠,٠٦٤	قرطاسيه ومطبوعات و أحبار
٢٤,٣٨٨	٩,٥١٧	تأمين طبي
٧,٩٢١	٨,١٨٨	كهرباء
-	٧,٢٧٦	اشتراكات
-	٧,٠٦٨	دعاية و اعلان
-	٥,٣٧٥	مطبوعات
-	٥,٠٠٠	عينات وهديا
٥,٠٠٠	٢,٦٦٧	مكافات وانتداب
١,٠٨٣	٢,٣٧٣	سيارات
-	٢,٠٠٠	تدريب
١٦,٩٤٦	-	اتصالات
٣,٣٠٠	-	مخالفات
١٩٦,٦٦٧	-	إيجارات
٩٥,١٠٩	-	متنوعه
<u>٥٣٥,٤٦٥</u>	<u>٨٨٤,٦٨٨</u>	