

جمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) بينبع البحر

جمعية خيرية مسجلة برقم (٦٩٥)

مدينة ينبع البحر - 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 / جمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) بينبع البحر

جمعية خيرية ... مسجلة لدى الادارة العامة للجمعيات برقم (٦٩٥)

مدينة ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) بينبع البحر. والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر 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، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.





AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) بينبع البحر . للعام ٢٠٢٠م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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 .

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 عالٍ 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 الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافٍ 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 تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعدلات 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 (سكن ومودة) بينبع البحر . للعام ٢٠٢٠ م

- 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 تسبب 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 (سكن ومودة) بينبع البحر ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ٠٥ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ
الموافق: ١٨ / ٠٣ / ٢٠٢١ م

جمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) بينبع البحر
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٩٥)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الموجـودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
			الإستثمارات المتاحة للبيع
٣٥٣٢٣٤٧	٣٤.٧٧.٦	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٣٥٣٢٣٤٧	٣٤.٧٧.٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٢١٢.٧٥٣	١٣٥٣٧٧١	٥	النقد وما في حكمها
١٩٤٣٣٥٠	٢٢٧٨٠٠٠	٦	المخزون
٥٠٠٠	.	٧	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى - عهد (الصندوق)
٤.٦٩١.٣	٣٦٣١٧٧١		مجموع الموجودات المتداولة
٧٦.١٤٥٠	٧.٣٩٤٧٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
٣٦٥٠٠	.	٨	الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى - مصروف مستحقة
٣٦٥٠٠	.		اجمالي المطلوبات المتداولة
٢٤٠٠٠	٤.٥٠٠	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٠٠٠	٤.٥٠٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٦.٥٠٠	٤.٥٠٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٦١٢.٢٦٥	٥٨٦.٤٠٥		صافي أصول غير مقيدة
١٢٥.٨٧٩	٩.١٨٧٥		صافي أصول مقيدة
١٦٩٨.٦	٢٣٦٦٩٧		صافي أصول الأوقاف
٧٥٤.٩٥٠	٦٩٩٨٩٧٧		اجمالي صافي الأصول
٧٦.١٤٥٠	٧.٣٩٤٧٧		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



جمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) بينبع البحر.
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٥)
قائمة الأنشطة
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في		وقف		مقيد		غير مقيدة		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٨٨,٨٠٨	١١٥,٣٩٩	.	.	١١٥,٣٩٩	١٠	التبرعات النقدية الغير مقيدة			
١٠,٨٠٠	٣,٣٠٠	.	.	٣,٣٠٠	١٠	اشتراكات عضوية			
.	٢,٨٨٠	.	.	٢,٨٨٠	١٠	إيرادات أخرى - ودورات			
١,٢٨٦,٢٠٠	١,٢١٢,٥٠٠	.	١,٢١٢,٥٠٠	.	١١	التبرعات العينية المقيدة			
٢٧٨,١٤٧	١٢٧,٢٤٢	.	١٢٧,٢٤٢	.	١١	تبرعات الزكاة			
١٠,٤٠٥	١٧٠,٠٠٠	.	١٧٠,٠٠٠	.	١١	إيرادات الأنشطة - اعانة زواج			
٢٧٠,٠٠٠	٣٥٩,٢٠٠	.	١٥٩,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٢	المنح الحكومي			
.	٣٧,٧٥٠	.	٣٧,٧٥٠	.	١٣	تبرعات الخدمات التطوعية			
٦٥,٩٠٠	٦٦,٨٩١	٦٦,٨٩١	.	.	١٤	تبرعات وإيرادات الوقف			
٢,١١٠,٢٦٠	٢,٠٩٥,١٦٢	٦٦,٨٩١	١,٧٠٦,٦٩٢	٣٢١,٥٧٩		إجمالي الإيرادات			
						يخصم:			
						المصروفات والتكاليف			
٢٨,٢٥٠	(٥٠,٧٥٠)	.	(٥٠,٧٥٠)	.	١٥	مصروفات أنشطة			
٩٦٥,٧٥٠	(٨٧٧,٨٥٠)	.	(٨٧٧,٨٥٠)	.	١٦	مساعداات الزواج العينية المقيدة			
٩٠,٠٠٠	(٦٤٠,٨٠٠)	.	(٦٤٠,٨٠٠)	.	١٦	مصروف الزكاة			
.	(١٧٠,٠٠٠)	.	(١٧٠,٠٠٠)	.	١٦	مساعداات الزواج النقدية المقيدة			
.	(١٥٩,٢٠٠)	.	(١٥٩,٢٠٠)	.	١٧	مساعداات المنح الإجتماعي - زواج			
.	(٣٧,٧٥٠)	.	(٣٧,٧٥٠)	.	١٨	مصروفات الخدمات التطوعية			
.	(١١٩,٣٤٦)	.	(١١٩,٣٤٦)	.	١٩	مصروفات محملة على النشاط			
٥٢٣,١٣٠	(٤٤٩,٦٦٠)	.	.	(٤٤٩,٦٦٠)	٢٠	المصروفات العمومية والإدارية			
١٣١,١٨٢	(١٣١,٧٧٩)	.	.	(١٣١,٧٧٩)	٤	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات			
١,٧٣٨,٣١٢	(٢,٦٣٧,١٣٥)	.	(٢,٠٥٥,٦٩٦)	(٥٨١,٤٣٩)		إجمالي المصروفات والتكاليف			
٣٧١,٩٤٨	(٥٤١,٩٧٣)	٦٦,٨٩١	(٣٤٩,٠٠٤)	(٢٥٩,٨٦٠)		صافي الفائض / (العجز) للفترة			
٧,١٦٩,٠٠٢	٧,٥٤٠,٩٥٠	١٦٩,٨٠٦	١,٢٥٠,٨٧٩	٦,١٢٠,٢٦٥		صافي الأصول في بداية العام			
٧,٥٤٠,٩٥٠	٦,٩٩٨,٩٧٧	٢٣٦,٦٩٧	٩٠١,٨٧٥	٥,٨٦٠,٤٠٥		صافي الأصول في نهاية العام			

جمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) ببنبع البحر
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٥)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(٥٤١,٩٧٣)	٣٧١,٩٤٨
١٣١,٧٧٩	١٣١,١٨٢
١٦,٥٠٠	١٨,٢٥٠
.	.
(٣٩٣,٦٩٤)	٥٢١,٣٨٠
(٣٣٤,٦٥٠)	(٣٢٠,٤٥٠)
.	.
.	.
(٣٦,٥٠٠)	٣٦,٥٠٠
(٧٦٤,٨٤٤)	٢٣٧,٤٣٠
(٧,١٣٨)	(٢,٤١٥)
(٧,١٣٨)	(٢,٤١٥)
(٧٧١,٩٨٢)	٢٣٥,٠١٥
٢,١٢٥,٧٥٣	١,٨٩٠,٧٣٨
١,٣٥٣,٧٧١	٢,١٢٥,٧٥٣
.	.

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

(+) استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(-) تبرعات رأسمالية

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في المخزون

المنصرف من مخصص نهاية الخدمة

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى - مصروفات مستحقة

صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات والالات و معدات

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

اهم المعاملات الغير نقدية :

تبرعات رأسمالية



جمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) ببنبع البحر
جمعية. أهلية - متخصصة مسجلة برقم (٦٩٥)
مدينة بنبع البحر - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم ٦٩٥ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة بنبع البحر .

ب. الغرض:

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والاراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ❖ المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- ❖ مساعدة الشباب المقبل على الزواج حديثا وتقديم خدمات توجيهية ودورات تربوية تفيدهم في حياتهم المقبلة .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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 و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:

- تعدد 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 والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوبا على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشروع 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 للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

السيارات	١٠ - ٤ سنوات
أثاث ومفروشات	١٠ - ٤ سنوات
أجهزة والات مكتبية	١٠ - ٤ سنوات
أجهزة الحاسب الآلي	١٠ - ٤ سنوات
اجهزة التبريد والتكييف	١٠ - ٤ سنوات
أجهزة الأمن والحماية	١٠ - ٤ سنوات

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 الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات 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 .

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 ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبر الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الايرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذى يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذى 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 .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للاستيراد .

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف 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.

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 التغير في صافي الأصول المقيمة والغير مقيمة كما يلي:

• الأصول المقيمة 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 مقيمة 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 .

جمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) ببلتبع البحر
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة	مجمع الاهلاك				التكلفة الدفترية			
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الإهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	.	.	١٠٨,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	.	١,٠٨٠,٠٠٠
٢,٣٧٦,٠٠٠	٢,٣٦٨,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠	%٤	١٠٨,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	.	٢,٧٠٠,٠٠٠
٢٦,٤٠٠	١٣,٢٠٠	٥٢,٨٠٠	%٢٠	١٣,٢٠٠	٣٩,٦٠٠	٦٦,٠٠٠	.	٦٦,٠٠٠
١١,٤١٧	٩,٧٨٧	٦,٥٢٣	%١٠	١,٦٣٠	٤,٨٩٣	١٦,٣١٠	.	١٦,٣١٠
٣٨,٥٣٠	٢٩,٩٣٨	٢٧,٣٤١	%١٥	٨,٥٩٢	١٨,٧٤٩	٥٧,٢٧٩	.	٥٧,٢٧٩
.	١,٧٩٢	١٢١	%١٥	١٢١	.	١,٩١٣	١,٩١٣	.
.	٢,٦٦٠	١٤٠	%١٥	١٤٠	.	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	.
.	٢,٣٢٩	٩٦	%١٥	٩٦	.	٢,٤٢٥	٢,٤٢٥	.
٣,٥٣٢,٣٤٧	٣,٤٠٧,٧٠٦	٥١٩,٠٢١	-	١٣١,٧٧٩	٣٨٧,٢٤٢	٣,٩٣٦,٧٣٧	٧,١٣٨	٣,٩١٩,٥٨٩
الاجمالي								

أراضي

المباني

السيارات

أثاث ومفروشات

أجهزة وآلات مكتبية

أجهزة الحاسب الآلي

أجهزة التبريد والتكييف

أجهزة الأمن والحماية

جمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) بينبع البحر
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) النقد وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣٢١٢٤	١٣.٨٣٢٦	بنك البلاد - عام - "ريال سعودي"
١٧٥٤٩٨	٤٧٦٤٩٨	بنك البلاد - زكاة - "ريال سعودي"
١.١٧٣٤	٩٩.٧٤	بنك البلاد - وقف - "ريال سعودي"
٢٤٤٤١٥	٢٣٦٨٥٥	بنك الراجحي - تبرع - "ريال سعودي"
١٣٥٣٧٧١	٢١٢.٧٥٣	الإجمالي

إيضاح (٦) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٥.٠٠٠	عهد الإدارة - سلفة ادارية - مستديمة -
.	٥.٠٠٠	الإجمالي

إيضاح (٧) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٧٨.٠٠٠	١٩٤٣٣٥.٠	المخزون
٢٢٧٨.٠٠٠	١٩٤٣٣٥.٠	الاجمالي

إيضاح (٨) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٣٦٥.٠٠	مصروفات مستحقة - رواتب
.	٣٦٥.٠٠	الإجمالي

إيضاح (٩) مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤.٠٠٠	٥٧٥.٠	الرصيد في أول المدة
١٦٥.٠٠	١٨٢٥.٠	الإضافات خلال الفترة
.	.	المسدد خلال الفترة
٤.٥٠٠	٢٤.٠٠٠	الرصيد في آخر المدة

إيضاح (١٠) تبرعات الأنشطة النقدية الغير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٥٣٩٩	١٨٨٨٠٨,٠٨	تبرعات نقدية عامة
٣٣٠٠	١٠٨٠٠	اشتراكات عضوية
١٦٨٠	١٠٤٠٥	إيرادات دورات
١٢٠٠	.	إيرادات أخرى - تأجير
١٢١٥٧٩	٢١٠٠١٣,٠٨	الإجمالي

إيضاح (١١) تبرعات الأنشطة المقيدة النقدية والعينة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٧٢٤٢	٢٧٨١٤٧	تبرعات الزكاة
١٧٠٠٠٠	.	تبرعات وهبات نقدية عانة زواج
١٢١٢٥٠٠	١٢٨٦٢٠٠	تبرعات عينية مقيدة - مساعدات زواج
١٥٠٩٧٤٢	١٥٦٤٣٤٧	الإجمالي

إيضاح (١٢) المنح الحكومي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم تشغيلي
١٥٩٢٠٠	٢٧٠٠٠٠	المنح الحكومي - دعم اجتماعي مساعدة زواج
٣٥٩٢٠٠	٢٧٠٠٠٠	الإجمالي

إيضاح (١٣) تبرعات الخدمات التطوعية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧٧٥٠	.	تبرعات خدمات تطوعية - ساعات استشارية
٣٧٧٥٠	.	الإجمالي

إيضاح (١٤) إيرادات وتبرعات الأوقاف :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٩٠	٩٩٥٠	تبرعات نقدية لبناء الوقف
٥٧٩٠١	٥٥٩٥٠	إيرادات - ربع الأوقاف - تأجير
٦٦٨٩١	٦٥٩٠٠	الرصيد في آخر المدة

إيضاح (١٥) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٧٥٠	.	مصروفات القسم النسائي
٤٠٠٠	٢٨٢٥٠	مصروفات الدورات
٥٠٧٥٠	٢٨٢٥٠	

جمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) ببنبع البحر
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٦) مساعدات الزواج النقدية والعينة المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩.٠٠٠	٦٤.٨٠٠
٩٦٥٧٥.	٨٧٧٨٥.
.	١٧.٠٠٠
١.٥٥٧٥.	١٦٨٨٦٥.

مساعدات زكاة

مساعدات زواج عينية - أجهزة كهربائية

مساعدات زواج نقدية مقيدة

الاجمالي

إيضاح (١٧) مساعدات الزواج المنح الاجتماعي - مساعدات زواج :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	١٥٩٢٠.
.	١٥٩٢٠.

مساعدات زواج المنح الاجتماعي - مساعدات زواج

الاجمالي

إيضاح (١٨) مصروفات الخدمات التطوعية أنشطة استشارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	٣٧٧٥.
.	٣٧٧٥.

مصروفات الخدمات التطوعية - ساعات استشارية

الاجمالي

إيضاح (١٩) مصروفات محملة على النشاط :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	١١٩٣٤٦
.	١١٩٣٤٦

مصاريف رواتب وأجور محملة على النشاط

الاجمالي

جمعية التنمية الأسرية (سكن ومودة) بينبع البحر
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٩٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٤٣٥٠	٣٦٢٤٨٣	الرواتب وما في حكمها
.	٧٤٨٠	تأمينات اجتماعية
.	٨٦١٧	كهرباء ومياه
٦٨٤٤٨,٥٧	.	ايجارات مستودعات
١٨٢٥٠	١٦٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
.	٧٢٠	اجور شحن
.	٣٠٢٧	مواد تنظيف
.	١٧٥٠	دعاية واعلان
٢٤٦٢	٣٤١	محروقات ومصروفات سيارات
.	٢٨٠	مستلزمات انظمة معلومات
٢٤٣٨٦,٥	٢٣٧٣٣	صيانة وإصلاح مباني
.	٥٩٠٠	صيانة واصلاح لوحات اعلانية
١٠٧٥٢	٦٦٠٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
٨٦٢٣	٨٧٢٥	برق وبريد وهاتف
٧٠,٧	١٠٢	رسوم بنكية
٥٧٨٧	٣٣٩٣	نثرية وضيافة
١٣١١٨٢	١٣١٧٧٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٥٤٣١١,٧٧	٥٨١٤٣٩	الاجمالي