



جمعية الشمية الأسرية بنجران

ترخيص رقم (٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جمعية التنمية الأسرية بنجران
ترخيص رقم (٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول الفوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١١)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الاسرية بنجران

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية بنجران والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الاسرية بنجران كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب 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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية

ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن. ٥٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer & Partners Office
Certified Accountant 267
For Audit And Accounting Advices



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ج. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Gahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-
في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع اللائحة الأساسية للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية اليدوية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

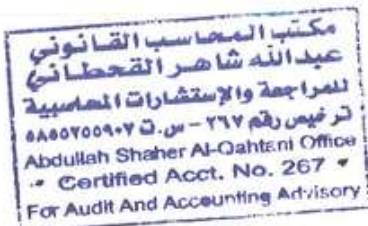
خميس مشيط في : ٢٣/٠٤/٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٢/٠٩/١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الأسرية بنجران

ترخيص رقم (٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٤٧٦٢١,٠٠	٤١١٢٦٠,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما - إيجارات		٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٩٧٦٢١,٠٠	٤١١٢٦٠,٠٠
الأصول الثابتة :			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	١٥٨٩٨٠,٠٠	٢٠١١٧٥,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٥٨٩٨٠,٠٠	٢٠١١٧٥,٠٠
إجمالي الأصول		٧٥٦٦٠١,٠٠	٦١٢٤٣٥,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إجمالي الإلتزامات		٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:	(٦)		
صافي الأصول غير المقيدة		١٥٢٧٦٤,٠٠	٢٨٥٢٦,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٦)	٦٠٣٨٣٧,٠٠	٥٨٣٩٠٩,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧٥٦٦٠١,٠٠	٦١٢٤٣٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٧٥٦٦٠١,٠٠	٦١٢٤٣٥,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الأسرية بنجران
ترخيص رقم (٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:					
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٧)	٥٨٤١٤,٠٠	٨٨٦٠٠,٠٠	١٤٧٠١٤,٠٠	١٥٢٦٥٣,٠٠
إعانة الوزارة	(٨)	٢٥٨٣٥٠,٠٠	١٨٢٤٢٠,٠٠	٤٤٠٧٧٠,٠٠	٣٦٤٠٢٠,٠٠
إشتراكات الأعضاء		٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات إيجارات		٤٥٨٣,٠٠	٠,٠٠	٤٥٨٣,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المفيدة المحررة من القيود	(١-٦)	٢٥١٠٩٢,٠٠	(٢٥١,٠٩٢)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٧٣٣٣٩,٠٠	١٩٩٢٨,٠٠	٥٩٣٢٦٧,٠٠	٥١٦٦٧٣,٠٠
مصرفات البرامج:					
مصرفات النشاط	(٩)	١٧٥٨٦٤,٠٠	٠,٠٠	١٧٥٨٦٤,٠٠	٥٨٦٩٤,٠٠
مصرفات عمومية محملة على النشاط	(١٠)	٣٧٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٨٥٠,٠٠	١٧٥٢٧٥,٠٠
إجمالي مصرفات البرامج		(٢١٣,٧١٤)	٠,٠٠	(٢١٣,٧١٤)	(٢٣٣,٩٦٩)
مجمّل التغير في صافي الأصول		٣٥٩٦٢٥,٠٠	١٩٩٢٨,٠٠	٣٧٩٥٥٣,٠٠	٢٨٢٧٠٤,٠٠
مصرفات عمومية وإدارية:					
أجور ورواتب إدارية		١٢٦٧٦٢,٠٠	٠,٠٠	١٢٦٧٦٢,٠٠	١٦٨٥٧٤,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١١)	٥٢٨٠٣,٠٠	٠,٠٠	٥٢٨٠٣,٠٠	٦٦٣٣٤,٠٠
إجمالي مصرفات عمومية		(١٧٩,٥٦٥)	٠,٠٠	(١٧٩,٥٦٥)	(٢٣٤,٩٠٨)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٥٥,٥٦٩)	٠,٠٠	(٥٥,٥٦٩)	(٥٥,٣٨٣)
خسائر بيع أصول ثابتة		(٤٤٣)	٠,٠٠	(٤٤٣)	٠,٠٠
مجموع المصروفات		(٢٣٥,٥٧٧)	٠,٠٠	(٢٣٥,٥٧٧)	(٢٩٠,٢٩١)
صافي التغير في صافي الأصول		١٢٤٠٤٨,٠٠	١٩٩٢٨,٠٠	١٤٣٩٧٦,٠٠	(٧,٥٨٧)
رصيد صافي الأصول أول العام		٢٨٥٢٦,٠٠	٥٨٣٩٠,٩٠٠	٦١٢٤٣٥,٠٠	٦٧٤١٤٤,٠٠
تسويات على صافي الأصول		١٩٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٠,٠٠	(٥٤,١٢٢)
رصيد صافي الأصول آخر العام		١٥٢٧٦٤,٠٠	٦٠٣٨٣٧,٠٠	٧٥٦٦٠١,٠٠	٦١٢٤٣٥,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٨٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية التنمية الأسرية بنجران
ترخيص رقم (٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٧,٥٨٧)	١٤٣٩٧٦,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٥٥٣٨٣,٠٠	٥٥٥٦٩,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٤١٢٢,٠٠	٠,٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٥٠٠٠٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
(٤,٨٠٠)	٠,٠٠	التغير في ذمم و أرصدة دائنة
٩٧١١٨,٠٠	١٤٩٥٤٥,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٧٤,٧٧٢)	(١٥,٠١٧)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
٠,٠٠	١٦٤٣,٠٠	أصول مستبعدة بالصافي
(٧٤,٧٧٢)	(١٣,٣٧٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٥٤,١٢٢)	١٩٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
(٥٤,١٢٢)	١٩٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٣١,٧٧٦)	١٣٦٣٦١,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٤٤٣٠٣٦,٠٠	٤١١٢٦٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤١١٢٦٠,٠٠	٥٤٧٦٢١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
- Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١١ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

(٧)

جمعية التنمية الأسرية بنجران
ترخيص رقم (٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م :

البيان	الرصيد في	النسبة			مجمع الاستهلاك			القيمة الدفترية في	البيان
		إضافات	استهلاكات	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	الرصيد في		
	٢٠٢١/٠١/٠١ م			٢٠٢١/١٢/٣١ م			٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
أجهزة كمبيوتر وطابعات	٦٩٥٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩٥٧٢,٠٠	١٤٣٩٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٩٤١,٠٠	١٦٦٣١,٠٠	٣١٠٢١,٠٠
أجهزة كهربائية وإلكترونية	٦٦٥٠٠,٠٠	١٣٧٥٧,٠٠	٠,٠٠	٨٠٢٥٧,٠٠	١٦٢٠٣,٠٠	٠,٠٠	٤٦٨٩٨,٠٠	٣٣٣٥٩,٠٠	٣٥٨٠٥,٠٠
آلات ومكينات	٨٧٦٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٧٦٢,٠٠	١٣٠٨,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٨,٠٠	٥٧١٤,٠٠	٧٠٢٢,٠٠
أثاث مكنتي ومفروشات	٧٠٢٥٧,٠٠	٠,٠٠	٢٩٠٠٠,٠٠	٦٧٣٥٧,٠٠	٦٠٢٤,٠٠	١٢٥٧,٠٠	٢٥٩٢٣,٠٠	٤١٤٣٤,٠٠	٤٩١٠١,٠٠
خزن حديثة	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	١٣,٠٠	٠,٠٠	٥٤,٠٠	٤٤٦,٠٠	٤٥٩,٠٠
تحسينات على مباني مستأجرة	٨١٨٢٣,٠٠	١٢٦٠,٠٠	٠,٠٠	٨٣٠٨٣,٠٠	١٦٤٩١,٠٠	٠,٠٠	٢٩٩٣٩,٠٠	٥٣١٤٤,٠٠	٦٨٣٧٥,٠٠
لوحات	١١٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٤٠٠,٠٠	١١٤٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٤٨,٠٠	٨٢٥٢,٠٠	٩٣٩٢,٠٠
الإجمالي	٣٠٨٧٧٤,٠٠	١٥٠١٧,٠٠	٢٩٠٠٠,٠٠	٣٢٠٨٩١,٠٠	٥٥٥٦٩,٠٠	١٢٥٧,٠٠	١٦١٩١١,٠٠	١٥٨٩٨٠,٠٠	٢٠١١٧٥,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

(٨)
جمعية التنمية الأسرية بنجران
ترخيص رقم (٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية التنمية الأسرية بنجران
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : نجران - المملكة العربية السعودية
الترخيص : ترخيص رقم ٨٣٨ ، بموجب القرار الوزاري رقم (٣٧٨٩٩) وتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٢٦ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

إيضاح رقم (٢) اسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير والأنظمة واللوائح الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

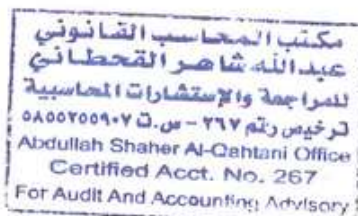
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



(٩)

جمعية التنمية الأسرية بنجران
ترخيص رقم (٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نحاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طباعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

(١٠)
جمعية التنمية الأسرية بنجران
ترخيص رقم (٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الفاتحة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية مجموعة دفترية يدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)

جمعية التنمية الأسرية بنجران

ترخيص رقم (٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

البيان

بنك الانماء د / ٦٨٢.٩٩٨٩٩٧.٠٠٠

مصرف الراجحي د / ٩٣٨٨٨٧

بنك البلاد د / ٩٩٩١٢٦٨٤٦١.٠٠٣

البنك الأهلي

المجموع

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤١١٢٢.٠٠٠	٥٢٦٦٨١.٠٠
٢٠.٠٠	٢٠٩٢.٠٠
١٠.٠٠	١٠.٠٠
١٠.٠٠	١٠.٠٠
٤١١٢٦.٠٠	٥٤٧٦٢١.٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (٥) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها : " كشف مرفق "

(١٢)

جمعية التنمية الأسرية بنجران

ترخيص رقم (٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي			
٦٧٤١٤٤,٠٠	٦١٢٤٣٥,٠٠	٠,٠٠	٥٨٣٩٠٩,٠٠	٢٨٥٢٦,٠٠
(٥٤,١٢٢)	١٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٠,٠٠
(٧,٥٨٧)	١٤٣٩٧٦,٠٠	٠,٠٠	١٩٩٢٨,٠٠	١٢٤٠٤٨,٠٠
٦١٢٤٣٥,٠٠	٧٥٦٦٠١,٠٠	٠,٠٠	٦٠٣٨٣٧,٠٠	١٥٢٧٦٤,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٦ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الرصيد في آخر العام			
٥٠٠٠٠,٠٠	٢٠٥٠٧,٠٠	(٢٩,٤٩٣)	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠
٧٥٢٢٨,٠٠	٠,٠٠	(٧٥,٢٢٨)	٠,٠٠	٧٥٢٢٨,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٨٥٨٠,٠٠	(٣٥,٤٢٠)	٤٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٤٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
٢٧٠٠٠٠,٠٠	٢٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٠٠٠٠,٠٠
١٣٠٦٨١,٠٠	٢٥٨١٥٠,٠٠	(٥٤,٩٥١)	١٨٢٤٢٠,٠٠	١٣٠٦٨١,٠٠
١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦,٠٠٠)	٠,٠٠	١٦٠٠٠,٠٠
٢٢٠٠٠,٠٠	٢٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٠٠٠,٠٠
٥٨٣٩٠٩,٠٠	٢٧١٠٢٠,٠٠	٢٥٨١٥٠,٠٠	٢٧١٠٢٠,٠٠	٥٨٣٩٠٩,٠٠

البيان

تبرع مؤسسة عبدالعزيز الجميع - مشروع واعد

دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
(تأسيس كيانات)

تبرعات الجميع - برنامج لبنات

تبرعات مؤسسة الضويان الخيرية - برنامج حياة أسعد

دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية -
مشروع الإرشاد الأسريدعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية -
مشروع مقهى كتاب

دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية

اعانة وزارية - برامج وأنشطة

دعم مؤسسة عبدالعزيز الجميع الخيرية - مشروع بيئة

دعم مؤسسة السبيعي الخيرية

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
- Certified Acct. No. 267 -
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)
جمعية التنمية الأسرية بنجران
ترخيص رقم (٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٧- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	اوقاف	مقيد	غير مقيد
٦٥٣,٠٠	١٠٤١٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٤١٤,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٤٦٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٦٠,٠٠	٠,٠٠
٤٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٢٠٠,٠٠	٤٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠٠,٠٠
١٥٢٦٥٣,٠٠	١٤٧٠١٤,٠٠	٠,٠٠	٨٨٦٠,٠٠	٥٨٤١٤,٠٠

البيان

التبرعات النقدية
تبرعات الجميع - برنامج لبنات
تبرع مؤسسة عبدالعزيز الجميع - مشروع واعد
تبرعات مشروع بثينة
تبرعات مؤسسة الضويان الخيرية - برنامج حياة أسعد
دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية -
مشروع الإرشاد الأسري
دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية - مشروع مفهى
كتاب
دعم مؤسسة عبدالعزيز الجميع الخيرية - مشروع بثينة
دعم مؤسسة السبيعي الخيرية - تبرع عام
المجموع

٨- الإعانة الحكومية:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
٨٢٢٥٠,٠٠	١٨٢٤٢٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٢٤٢٠,٠٠	٠,٠٠
٧٣٣٧٠,٠٠	٢٥٨٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٨٣٥٠,٠٠
٢٠٧٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٦٤٠٢٠,٠٠	٤٤٠٧٧٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٢٤٢٠,٠٠	٢٥٨٣٥٠,٠٠

البيان

منح حكومية - برامج وأنشطة
منح حكومية - دعم المنح التشغيلي
منح حكومية - دعم اجتماعي
المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٢٥٥٢٥٨٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية التنمية الأسرية بنجران

ترخيص رقم (٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٩- مصروفات النشاط :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	برنامج لبنات
٠,٠٠	٢٩٤٩٣,٠٠	برنامج واعد
٢٤٠٠٠,٠٠	٣٥٨٣٧,٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية - مشروع مقهى كتاب
٢٠٠٠٠,٠٠	١٦٣٣٧,٠٠	دعم مؤسسة عبدالعزيز الجميح الخيرية - مشروع بيئة
٠,٠٠	٣٥٤٢٠,٠٠	برنامج حياة أسعد
٠,٠٠	٣٧٨٠٣,٠٠	المنح الحكومية - برنامج شمل
٥٧٩٧,٠٠	٤٨٧,٠٠	دورات وبرامج شبابية
٥٧٩٧,٠٠	٤٨٧,٠٠	دورات وبرامج نسائية
٣١٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت متطوعات
٥٨٦٩٤,٠٠	١٧٥٨٦٤,٠٠	المجموع

١٠- مصروفات إدارية وعمومية محملة على النشاط :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	إيجارات محملة على النشاط
٩٩٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	رواتب تشغيلية
٣٦٣٧,٠٠	١٠٠٧٦,٠٠	مطبوعات
٠,٠٠	١٤٣٠,٠٠	صيانة تشغيلية
٢١٣٨,٠٠	١٣٤٤,٠٠	ضيافة مستفيدين برامج
١٧٥٢٧٥,٠٠	٣٧٨٥٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ج. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
- Certified Acct. No. 267 -
For Audit And Accounting Advisory

(١٥)

جمعية التنمية الأسرية بنجران
ترخيص رقم (٨٣٨)
نجران - المملكة العربية السعودية

١١ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١١٤٥,٠٠	٥٨٨,٠٠	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
٧٢٣٢,٠٠	٦١١٢,٠٠	هاتف وانترنت
٢٨٥٥,٠٠	٤١٧٠,٠٠	كهرباء ومياه
١٥٨٦,٠٠	٢٠٠,٠٠	صيانة واصلاح
٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت وحوافز
٢٥٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	ايجارات
١٣٨٩,٠٠	١٥٧٥,٠٠	م. نظافة
٢١٨٥,٠٠	٠,٠٠	م. ضيافة
٠,٠٠	٥٥٠,٠٠	تدريب
٨٨٨٤,٠٠	١٢٩٥٩,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٣٥١,٠٠	٠,٠٠	متنوعه
٤٧٠,٠٠	١٣٥٠,٠٠	انتداب
٢٣٧,٠٠	٢٩٩,٠٠	رسوم بنكية
٦٦٣٣٤,٠٠	٥٢٨٠٣,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267 -
For Audit And Accounting Advisory