



جمعية الشمية الأسرية بنجران

ترخيص رقم (٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

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

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (٩)



(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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 "مستويات 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.

فقرة لفت انتباه :-

نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد بالايضاح رقم (٩) والايضاح رقم (١٠) المرفقين مع القوائم المالية، حيث بلغت المصاريف الادارية والعمومية الاخرى بعد اضافة بند رواتب ادارية مبلغ ٢٣٤٩٠٨ ريال اي ما يمثل ٥٠ % من اجمالي مصاريف الجمعية بينما بلغت مصاريف الانشطة مبلغ ٢٣٣٩٦٩ ريال اي ما يمثل ٥٠ % من اجمالي مصاريف الجمعية هذا ولم يتم تعديل رأينا بناءً على هذا الأمر

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني

المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.د. عبدالله شاهر القحطاني

Abdullah Shafer & Co. Office
Certified Accountant
For Audit And Accounting Advisory



(٢)

المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورة لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .
وعند إعداد القوائم المالية فإن 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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل 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 انه 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 جوهرياً 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 الجوهري 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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحقق
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٩٥٥٩٧٧
Abdullah Shaher Certified Accountant Office
Certified Acpt. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

-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 .

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

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في : ٢٠٢١/٠٤/٠٤ م

الموافق : ١٤٤٢/٠٨/٢٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبة والتصاميم القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtant Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٤١١٢٦٠.٠٠	٤٤٣٠٣٦.٠٠
ذمم وأرصدة مدينة		٠.٠٠	٤١٢٢.٠٠
مصرفوات مدفوعة مقدما - إيجارات		٠.٠٠	٥٠.٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤١١٢٦٠.٠٠	٤٩٧١٥٨.٠٠
الأصول الثابتة :			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٢٠١١٧٥.٠٠	١٨١٧٨٦.٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٠١١٧٥.٠٠	١٨١٧٨٦.٠٠
إجمالي الأصول		٦١٢٤٣٥.٠٠	٦٧٨٩٤٤.٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
ذمم وأرصدة دائنة		٠.٠٠	٤٨٠.٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠.٠٠	٤٨٠.٠٠
إجمالي الالتزامات		٠.٠٠	٤٨٠.٠٠
صافي الأصول:	(٧)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٨٥٢٦.٠٠	٢٢٤١٤٤.٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٧-١)	٥٨٣٩٠.٩.٠٠	٤٥٠.٠٠
صافي أصول أوقاف		٠.٠٠	٠.٠٠
إجمالي صافي الأصول		٦١٢٤٣٥.٠٠	٦٧٤١٤٤.٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦١٢٤٣٥.٠٠	٦٧٨٩٤٤.٠٠

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

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي		
ريال سعودي	ريال سعودي				
					الإيرادات والمكاسب:
٢٠٠٠٠٠٠	١٥٢٦٥٣.٠٠	١٥٢٠٠٠٠٠	٦٥٣.٠٠	(٨)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٠.٠٠	٣٦٤.٢٠٠٠	٢٩.٦٥٠٠٠	٧٣٣٧.٠٠٠	(١٠)	إعانة الوزارة
١٥٠٠٠٠٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠		دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠.٠٠	٠.٠٠	(٣٠٨,٧٤١)	٣٠٨,٧٤١.٠٠	(١-٧)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١٥٢٠٠٠٠٠٠	٥١٦٦٧٣.٠٠	١٣٣٩٠.٩٠٠	٣٨٢٧٦٤.٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					مصروفات البرامج:
١٠٦٤١٧.٠٠	٢٣٣٩٦٩.٠٠	٠.٠٠	٢٣٣٩٦٩.٠٠	(٩)	مصروفات النشاط
(١٠٦,٤١٧)	(٢٣٣,٩٦٩)	٠.٠٠	(٢٣٣,٩٦٩)		إجمالي مصروفات البرامج
٤٥٥٨٣.٠٠	٢٨٢٧.٤٠٠	١٣٣٩٠.٩٠٠	١٤٨٧٩٥.٠٠		مجموع التغير في صافي الأصول
					مصروفات عمومية وإدارية:
١٥٦٨٤٨.٠٠	١٦٨٥٧٤.٠٠	٠.٠٠	١٦٨٥٧٤.٠٠		أجور ورواتب إدارية
١٠١٤٠٣.٠٠	٦٦٣٣٤.٠٠	٠.٠٠	٦٦٣٣٤.٠٠	(١٠)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٢٥٨,٢٥١)	(٢٣٤,٩٠٨)	٠.٠٠	(٢٣٤,٩٠٨)		إجمالي مصروفات عمومية
(٣١,٦١٦)	(٥٥,٣٨٣)	٠.٠٠	(٥٥,٣٨٣)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٢٨٩,٨٦٧)	(٢٩٠,٢٩١)	٠.٠٠	(٢٩٠,٢٩١)		مجموع المصروفات
(٢٤٤,٢٨٤)	(٧,٥٨٧)	١٣٣٩٠.٩٠٠	(١٤١,٤٩٦)		صافي التغير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٢٤٤,٢٨٤)	(٧,٥٨٧)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٣١٦١٦.٠٠	٥٥٣٨٣.٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٤,١٢٢)	٤١٢٢.٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(١٧,٧٧٨)	٥٠٠٠.٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
(١٩,٢٠٠)	(٤,٨٠٠)	التغير في ذمم و أرصدة دائنة
(٢٥٣,٧٦٨)	٩٧١١٨.٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٦٥,٤٠٥)	(٧٤,٧٧٢)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٦٥,٤٠٥)	(٧٤,٧٧٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٢٠٠.٠٠	(٥٤,١٢٢)	التغير في صافي الأصول
١٢٠٠.٠٠	(٥٤,١٢٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
		<u>صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه</u>
(٣١٧,٩٧٣)	(٣١,٧٧٦)	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٦١٠٠٩.٠٠	٤٤٣٠٣٦.٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شكراً للمساهمة في التنمية الأسرية
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٩ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

ايضاح رقم (٤) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م :

القيمة المضافة لـ	مجموع الاستهلاك					
	الرصيد في ٢٠١٩/٧/٣١ م	استهلاك	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٠/١/٠١ م	نسبة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/٣١ م
أجهزة كمبيوتر وقابليات	٤٧٨٤,٠٠	٣١٠٦١,٠٠	٣٨٥٥١,٠٠	٢١٧٤٨,٠٠	%٢٥	٦٩٥٧٢,٠٠
أجهزة كهربائية وإلكترونية	٤٨٠٧١,٠٠	٣٥٨٠٤,٠٠	٣٠٦٩٥,٠٠	١٤٩٤٢,٠٠	%٢٥	٦٥٥٠٠,٠٠
آلات ومكينات	٨٣٣٠,٠٠	٧٠٢٢,٠٠	١٧٠٠٠,٠٠	٣٩٧,٠٠	%١٥	٨٧٢٢,٠٠
ثلاث مكاني ومطويات	٤٩٤٠٩,٠٠	٤٩١٠٠,٠٠	٢١١٥٦,٠٠	٤٤١٨٦,٠٠	%١٠	٧٠٢٥٧,٠٠
خون حديدية	٤٧٢,٠٠	٤٥٩,٠٠	٤١,٠٠	٢٨٠,٠٠	%٣	٥٠٠,٠٠
تجهيزات على مباني مستعمرة	٢٣٥٠٠,٠٠	٦٨٣٧٥,٠٠	١٣٤٤٨,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٨٨٨٣٢,٠٠
لوحات	٤١٨٠,٠٠	٣٩٩٢,٠٠	٣٠٠٨,٠٠	٩٢٠,٠٠	%١٠	١١٤٠٠,٠٠
الإجمالي	١٨١٧٨٦,٠٠	٢٠١١١٥,٠٠	١٠٧٥٩٩,٠٠	٥٢٢١٦,٠٠	-	٣٠٨٨٧٤,٠٠
			٥٥٣٨٣,٠٠			٧٤٧٧٧,٠٠
						٢٣٤٠٠٢,٠٠

مكتبها المحاسبية العامة
 بعمادة المالية
 شارع
 رقم ٢٦٧ - ص. ٥
 ٥٨٥٥٧٥٩٩
 Abdullah Shaher Al-Qahani 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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) السياسات المحاسبية :

- ١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .
٢/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .
٣/٢ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .
٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتجه المكتب 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 بالتداعيات العينية اثباتاً بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق ، في حال، السلم المستعملة.
٥/٢ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع لأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .
٦/٢ : تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاته المحاسبية .
٧/٢ : لا يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل ويتم قيدها عند الصرف مباشرة .
٨/٢ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
٩/٢ : تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٩)

جمعية التنمية الأسرية بنجران

ترخيص رقم (٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه :

البيان

بنك الائماء د / ٦٨٢٠٩٩٨٩٩٧٠٠٠٠

مصرف الراجحي د / ٩٣٨٨٨٧

بنك البلاد د / ٩٩٩١٢٦٨٤٦١٠٠٠٣

البنك الأهلي

المجموع

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤٣٠٣٦.٠٠	٤١١٢٢٠.٠٠
٠.٠٠	٢٠.٠٠
٠.٠٠	١٠.٠٠
٠.٠١	١٠.٠٠
٤٤٣٠٣٦.٠١	٤١١٢٦٠.٠٠

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (٤) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها : " كشف مرفق "

(١٠)

جمعية التنمية الأسرية بنجران

ترخيص رقم (٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) صافي الأصول:

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول
غير المتقيدة	المتقيدة	الأوقاف	الأجمالي
٢٢٤,١٤٤	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٧٤,١٤٤,٠٠٠
(٥٤,١٢٢)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٤,١٢٢)
(١٤١,٤٩٦)	١٣٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧,٥٨٧)
٢٨٥٢٦,٠٠٠	٥٨٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦١٢٤٣٥,٠٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٥ - صافي الأصول المتقيدة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في آخر العام
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٤,٧٧٢)	٧٥٢٢٨,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٦٥٠,٠٠٠	(١٨٩,٩٦٩)	١٣,٦٨١,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٢٦٥,٠٠٠	(٣٠٨,٧٤١)	٥٨٣٩,٠٠٠

البيان

دعم مؤسسة عبدالعزيز المحم - مشروع واحد

دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية (تأسيس كيانات)

دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية - مشروع مقهى كذاب

دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية

إعانة وزارية

دعم مؤسسة عبدالعزيز المحم الخيرية - مشروع ابناء

دعم مؤسسة المسعى الخيرية

المجموع

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
 عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١١)
جمعية التنمية الأسرية بجران
ترخيص رقم (٨٣٨)
جران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٦- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقددة	غير المقددة
٢٠٠٠,٠٠٠	٦٥٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٥٣,٠٠٠
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٢٠٠٠,٠٠٠	١٥٢٦٥٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٥٣,٠٠٠

البيان

التبرعات النقدية

تبرع مؤسسة عبدالعزيز الجريح - مشروع واحد
دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية - مشروع مقهى كتاب
دعم مؤسسة عبدالعزيز الجريح الخيرية - مشروع بنية
دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
المجموع

٧- الإعانة الحكومية:

٢٠١٩م	٢٠٢٠م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقددة	غير المقددة
٠,٠٠٠	٨٣٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٣٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٧٣٣٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣٣٧٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٠٧٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٧٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٦٤٠٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٠٦٥٠,٠٠٠	٧٣٣٧٠,٠٠٠

البيان

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

مكتباتها ونسبها القضاة
عبدالله شاهر
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية التنمية الأسرية بنجران

ترخيص رقم (٨٣٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨- مصروفات النشاط :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠.٠٠	٧٠٠٠٠.٠٠	إيجارات محللة على النشاط
٠.٠٠	٢٤٠٠٠.٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية - مشروع مقهى كتاب
٠.٠٠	٢٠٠٠٠.٠٠	دعم مؤسسة عبدالعزيز الجميع الخيرية - مشروع بثينة
٢٠٥٤٦.٠٠	٠.٠٠	دورة تأهيل المقبلين على الزواج
٥٩٨٤.٠٠	٥٧٩٧.٠٠	دورات وبرامج شبابية
١٤٤٠٦.٠٠	٥٧٩٧.٠٠	دورات وبرامج نسائية
٥١٧٧٦.٠٠	٩٩٥٠٠.٠٠	رواتب تشغيلية
٧١٥٠.٠٠	٣١٠٠.٠٠	مكافآت متطوعات
٦٥٥٥.٠٠	٣٦٣٧.٠٠	مطبوعات
٠.٠٠	٢١٣٨.٠٠	ضيافة مستفيدين ببرامج
١٠٦٤١٧.٠٠	٢٣٣٩٦٩.٠٠	المجموع

المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٩- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار	١١١٤٥.٠٠	٦٢٢٩.٠٠
هاتف وانترنت	٧٢٣٢.٠٠	٩٧٨٧.٠٠
كهرباء ومياه	٢٨٥٥.٠٠	١٩٦٤.٠٠
صيانة واصلاح	١٥٨٦.٠٠	٣٦٩١١.٠٠
مكافآت وحوافز	٤٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
ايجارات	٢٥٠٠.٠٠	٢١٦١٠.٠٠
م. نظافة	١٣٨٩.٠٠	٤٥٠.٠٠
م. ضيافة	٢١٨٥.٠٠	٥٧٥٠.٠٠
م. شحن	٠.٠٠	٩٩.٠٠
محروقات	٠.٠٠	٢٧٧.٠٠
تصميم ودعاية	٠.٠٠	٣٠٠.٠٠
اتعاب محاسبية	٠.٠٠	٣٧٠٠.٠٠
تأمينات اجتماعية	٨٨٨٤.٠٠	١٠١٠.٠٠
متنوعه	١٣٥١.٠٠	١٣٣.٠٠
انتداب	٤٧٠.٠٠	٠.٠٠
رسوم بنكية	٢٣٧.٠٠	٠.٠٠
المجموع	٦٦٣٣٤.٠٠	١٠١٤٠٣.٠٠

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ع.ت ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory