

جمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٤٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و قائمة الأنشطة و قائمة التنفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعزل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وأدائها المالي وتنفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن 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 مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية 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 المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية علال للرعاية الأسرية بمحافظة تربة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٠ رجب ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العربي

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ٥ مارس ٢٠٢٠ م.

جمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٤٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٤٠٥,٧٨٥	٢٤١,٥٥٥
مصروفات مدفوعة مقدما	(٤)	٧,٥٠٠	-
مجموع الأصول المتداولة		١,٤١٣,٢٨٥	٢٤١,٥٥٥
الأصول الغير متداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	١٥٠,٨٦١	٧٠,٦٧٦
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	٢٤,٢٢٩	١٩,٠٠٠
مجموع الأصول الغير متداولة		١٧٥,٠٩٠	٨٩,٦٧٦
إجمالي الأصول		١,٥٨٨,٣٧٥	٣٣١,٢٣١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٧)	٩٠٢	١,٦١٧
مجموع الالتزامات المتداولة		٩٠٢	١,٦١٧
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١,١٧٥	-
مجموع الالتزامات الغير متداولة		١,١٧٥	-
مجموع الالتزامات		٢,٠٧٧	١,٦١٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٤٨,٠٠٨	١٩٠,٠٨١
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	١,١٢١,٨٨٨	١٣٩,٥٣٣
صافي أصول الأوقاف		٢١٦,٤٠٢	-
مجموع صافي الأصول		١,٥٨٦,٢٩٨	٣٢٩,٦١٤
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		١,٥٨٨,٣٧٥	٣٣١,٢٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٤٠)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
١٠٠,٤٠٥	١٤٤,٢٤٤	-	-	١٤٤,٢٤٤	التبرعات النقدية العامة
-	٤٣,٦٨٨	-	٤٣,٦٨٨	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٧٣,٥٠٠	-	-	٢٧٣,٥٠٠	(٩) للتبرعات العينية
-	٣٤,٠٠٠	-	-	٣٤,٠٠٠	(١٠) التبرعات العينية للعقارات والآلات
-	٢١٦,٤٠٢	٢١٦,٤٠٢	-	-	التبرعات الأوقاف
-	٧٤,٨٧٥	-	-	٧٤,٨٧٥	تبرعات خدمية تطوعية
-	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	إيرادات الأشتراكات
١٠,٠٠٠	٣٢٦,٩١٨	-	٣٢٦,٩١٨	-	تبرعات الزكاة
٢٥٠,٠٠٠	٧٣٦,٠٤٠	-	٧٣٦,٠٤٠	-	(١١) إعانات الوزارة
-	٢٣٢,٧٩٣	-	٢٣٢,٧٩٣	-	(١٢) إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٣٥٧,٠٨٤)	٣٥٧,٠٨٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٦,٠٤٠	٢,٠٨٧,٤٦٠	٢١٦,٤٠٢	٩٨٢,٣٥٥	٨٨٨,٧٠٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
-	٢٦,١٣٩	-	-	٢٦,١٣٩	(١٣) المساعدات النقدية
-	٢٧٤,٢٨٠	-	-	٢٧٤,٢٨٠	(١٤) للمساعدات العينية
-	٤٤,٠٠٠	-	-	٤٤,٠٠٠	مساعداً الزكاة (تفريغ الكربة)
-	٢٥٠,٩٠٥	-	-	٢٥٠,٩٠٥	(١٥) مصروفات أنشطة
-	٧٤,٨٧٥	-	-	٧٤,٨٧٥	مصروفات خدمات تطوعية
٢٧,٤٧٩	١٣٥,٤٣٢	-	-	١٣٥,٤٣٢	(١٦) مصروفات إدارية وعمومية
٢,٣١٢	٢٢,٣٤٢	-	-	٢٢,٣٤٢	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٠٠٠	٢,٨٠٣	-	-	٢,٨٠٣	(٦) اطفاء الأصول الغير ملموسة
٣٠,٧٩١	٨٣٠,٧٧٦	-	-	٨٣٠,٧٧٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٢٩,٦١٤	١,٢٥٦,٦٨٤	٢١٦,٤٠٢	٩٨٢,٣٥٥	٥٧,٩٢٧	التغير في صافي الأصول
-	٣٢٩,٦١٤	-	١٣٩,٥٣٣	١٩٠,٠٨١	صافي الأصول بداية الفترة
٣٢٩,٦١٤	١,٥٨٦,٢٩٨	٢١٦,٤٠٢	١,١٢١,٨٨٨	٢٤٨,٠٠٨	صافي الأصول نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٢٥٦,٦٨٤	٣٢٩,٦١٤	التغير في صافي الأصول
٢٢,٣٤٢	٢,٣١٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٨٠٣	١,٠٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٣٤,٠٠٠)	-	تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات
١,١٧٥,٠٠٠	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٤٩,٠٠٤	٣٣٢,٩٢٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧,٥٠٠)	-	مصروفات مدفوعة مقدما
(٧١٥)	١,٦١٧	مصروفات مستحقة
١,٢٤٠,٧٨٩	٣٣٤,٥٤٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٨,٥٢٧)	(٧٢,٩٨٨)	إضافات عقارات وآلات ومعدات
(٨,٠٣٢)	(٢٠,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٧٦,٥٥٩)	(٩٢,٩٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,١٦٤,٢٣٠	٢٤١,٥٥٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٤١,٥٥٥	-	النقدية و ما في حكمها بداية الفترة
١,٤٠٥,٧٨٥	٢٤١,٥٥٥	النقدية و ما في حكمها اخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة، جمعية خيرية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ١٠٤٠ وتاريخ ١٤٣٩/٠٣/٢٠ هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧ م مركزها الرئيسي مدينة تربة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم الإرشاد الأسري .
- * تقديم خدمات الإيواء للأهملات التي يرعون أبناءهن بمفردهن كأرامل والمطلقات.
- * تقديم مساعدات مالية وعينية للأسر التي لا عائل لها.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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.

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

- 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 :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تتألف الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون المسئى :

- (أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
- (ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة االاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

١٠%	أثاث ومفروشات
١٥%	أجهزة والآلات وعدد
١٠%	برامج

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لإحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

(٣) النقد لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مصرف الراجحي - العام ح/٣٦٣٠	٧٩٦,٠٧٦	٢٤١,٥٥٥	
مصرف الراجحي - زكاة ح/٩٥٦١	٢٤٧,٦١٨	-	
مصرف الراجحي - ايتام ح/٩٥٥٣	٧٦,٥٢٠	-	
مصرف الراجحي - وقف ح/٩٥٧٩	٢١٦,٤٠٢	-	
مصرف الراجحي مشاريع ح/٩٥٤٦	٦٨,٩٦٢	-	
مصرف الراجحي - صدقة ح/٩٥٨٧	٢٠٧	-	
	<u>١,٤٠٥,٧٨٥</u>	<u>٢٤١,٥٥٥</u>	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ايجار مقر الجمعية	٧,٥٠٠	-	
	<u>٧,٥٠٠</u>	<u>-</u>	

(د) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	إثبات ومقرضات	التكلفة
٧٢,٩٨٨	٣٣,٧٤٣	٣٩,٢٤٥	الرصيد في بداية السنة
١٠٢,٥٢٧	٦٢,٠٤٧	٤٠,٤٨٠	الإضافات خلال السنة
١٧٥,٥١٥	٩٥,٧٩٠	٧٩,٧٢٥	الرصيد في نهاية السنة
٢,٣١٢	١,٢٢٦	١,٠٨٦	إهلاك المتراكم
٢٢,٣٤٢	١٤,٣٦٩	٧,٩٧٣	الرصيد في بداية السنة
٢٤,٦٥٤	١٥,٥٩٥	٩,٠٥٩	إهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
١٥٠,٨٦١	٨٠,١٩٥	٧٠,٦٦٦	القيمة الدفترية
٧٠,٦٧٦	٣٢,٥١٧	٣٨,١٥٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج حسابات	التكلفة
٢٠٤٠٠٠	٢٠٤٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٨٠٠٣٢	٨٠٠٣٢	الإضافات خلال السنة
٢٨٤٠٣٢	٢٨٤٠٣٢	الرصيد في نهاية السنة
		إطفاء المراكز
١٤٠٠٠	١٤٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٤٨٠٣	٢٤٨٠٣	إطفاء السنة
٣٤٨٠٣	٣٤٨٠٣	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٢٤٤٢٢٩	٢٤٤٢٢٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١٩٤٠٠٠	١٩٤٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

جمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٧) مصروفات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مصروفات كهرباء مستحقة
٦١٧	٣٠٦	مصروفات هاتف مستحقة
١٠,٠٠٠	٥٩٦	
١,٦١٧	٩٠٢	
		(٨) التبرعات النقدية المعقّدة
من ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	من ١ يناير ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	دعم الاسر الطارئة
-	١٠,٠٠٠	مشروع تفريح كربة
-	٥,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
-	٥,٠٠٠	مشروع السلة الغذائية
-	٣,٦٨٨	تبرعات سلة غذائية (شركة الختيني)
-	٢٠,٠٠٠	
-	٤٣,٦٨٨	
		(٩) التبرعات العينية
من ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	من ١ يناير ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	تبرعات عينية تمور
-	٢٠,٤٠٠	تبرعات عينية رز
-	١٩,٢٠٠	تبرعات سقيا الماء
-	٢٢٨,٩٠٠	تبرعات عينية مبادرة صحي
-	٥,٠٠٠	
-	٢٧٣,٥٠٠	

جمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٠) التبرعات العينية للعقارات والآلات والمعدات
من ١ يناير ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	تبرعات عينية حاسب الي
٣٤٠,٠٠٠	-	
٣٤٠,٠٠٠	-	
		(١١) إعانات الوزارة
من ١ يناير ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إعانة تأسيسية
-	٥٠,٠٠٠	
		إعانة طارئة
-	٢٠٠,٠٠٠	
		دعم ميزانية تشغيلية
٣٦,٠٤٠	-	
		إعانة بطاقات تمويلية لمشروع السلالات الغذائية
٤٠٠,٠٠٠	-	
		إعانة برامج والنشطة الإرشاد الاسري
٣٠٠,٠٠٠	-	
٧٣٦,٠٤٠	٢٥٠,٠٠٠	
		(١٢) إيرادات الأنشطة
من ١ يناير ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	مبادرة اكفلى
١٣١,١٢٠	-	
		مبادرة اكفلى شركة الخنثي
٢٠,٠٠٠	-	
		مبارة الحفية المدرسية
٧,٠٠٠	-	
		مبادرة ملتى الرمضانية
٧٤,٦٧٣	-	
٢٣٢,٧٩٣	-	
		(١٣) المساعدات النقدية
من ١ يناير ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	مصرفات مبادرة فرحتنا فرحتهم (استقبال يتيم)
٨,١٣٩	-	
		مبادرة كسوة شتاء
١٨,٠٠٠	-	
٢٦,١٣٩	-	

(١٤) المساعدات العينية	من ١ يناير ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مساعدات عينية تمور	٢١,١٨٠	-
مساعدات عينية رز	١٩,٢٠٠	-
مساعدات سقيا الماء	٢٢٨,٩٠٠	-
مساعدات عينية مبادرة صحي	٥,٠٠٠	-
	<u>٢٧٤,٢٨٠</u>	<u>-</u>

(١٥) مصروفات الأنشطة	من ١ يناير ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مبادرة اكفلي	٧٤,٠٧٥	-
مبادرة شكرا	٢٦,٠٦٨	-
مبادرة الحقبة المدرسية	٩,٣٦١	-
مبادرة سلتى الرمضانية	٤٨,٨١١	-
مبادرة سقيا ماء	١,٨٧٠	-
مبادرة رحماء بينهم	٣,٨٣٠	-
اليوم العالمي للتطوع	٢,٣٨٦	-
مبادرة تسجيل المستفيدات الجدد	١٩,٠٢٦	-
تكشين الدفعة الاولى من المتطوعين	٧,٧٢٤	-
مبادرة اهلا غاليتي	٢٢,٢٧٤	-
مبادر عائل الرمضانية	٩,٩٣٦	-
فرحتنا فرحتهم (عيد الفطر)	١٩,١٢٣	-
اهدي سهما لمن تحب	١,٨٧٨	-
مبادرة ارشدني	١,٩١٠	-
مبادرة وكيلي	٢,٦٣٣	-
	<u>٢٥٠,٩٠٥</u>	<u>-</u>

جمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) مصروفات إدارية وعمومية		من ١ يناير ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	من ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مرتبات واجور وما في حكمها	٢١,٥٠٠	-	-
التأمينات الإجتماعية	٦٦٠	-	-
ايجارات	٣٧,٥٠٠	-	-
ادوات كتابية ومطبوعات	١,٢٠٠	٧,٥٩٦	-
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٦,٥٨٠	٣,٨١٢	-
مصاريف كهرباء ومياه وهاتف	٦,٣٠٠	٦١٧	-
صيانة وإصلاح وترميم	٨,٨٨٧	٣,٢١٩	-
مصاريف ضيافة ونظافة	١,٠١٠	١٣٥	-
مصاريف دعاية واعلانات	٥,٢٥٠	١٢,١٠٠	-
رسوم	٤,٠٠٠	-	-
محروقات	٣٣٠	-	-
تصميم موقع	٥,٠٠٠	-	-
نهاية الخدمة	١,١٧٥	-	-
رواتب اعانة الوزارة	٣٦,٠٤٠	-	-
	١٣٥,٤٣٢	٢٧,٤٧٩	
(١٧) صافي الأصول المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
تبرعات الزكاة	٢٩٢,٩١٨	١٠,٠٠٠	-
اعانة الوزارة الطارئة	٦	١٢٩,٥٣٣	-
اعانة الوزارة (بطاقات تمويلية لمشروع السلات الغذائية)	٤٠٠,٠٠٠	-	-
اعانة الوزارة (برامج وانشطة الارشاد الاسري)	٣٠٠,٠٠٠	-	-
مشروع سقيا الماء	٣,١٣٠	-	-
مشروع السلة الغذائية	٣,٦٨٨	-	-
تبرعات سلة غذائية (شركة الخنيلي)	٢٠,٠٠٠	-	-
مبادرة اكفلى	٥٦,٢٨٤	-	-
مبادرة اكفلى شركة الخنيلي	٢٠,٠٠٠	-	-
مبادرة سلتى الرمضانية	٢٥,٨٦٢	-	-
	١,١٢١,٨٨٨	١٣٩,٥٣٣	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٥م