

جمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٤٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - 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 ٢٠٢٠ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 تقويم 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 جوهرياً , 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 ب :

- 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد 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 إجراءات 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 عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة - من بين أمور أخرى - بالناطق 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 للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون



الموافق : ٦ مايو ٢٠٢١ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٤٠٥,٧٨٥	٢,٣٥٨,١٩٦	(٣)	النقد لدي البنوك
٧,٥٠٠	١٨,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما
-	٣٢,٦٤٥	(٥)	المخزون
١,٤١٣,٢٨٥	٢,٤٠٨,٨٤١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
١٥٠,٨٦١	٣٣٦,٦٨٠	(٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢٤,٢٢٩	٢١,٤٢٦	(٧)	صافي الأصول الغير ملموسة
١٧٥,٠٩٠	٣٥٨,١٠٦		مجموع الأصول الغير متداولة
١,٥٨٨,٣٧٥	٢,٧٦٦,٩٤٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩٠٢	-		مصرفات مستحقة
٩٠٢	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١,١٧٥	٢,٦٧٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٧٥	٢,٦٧٧		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
٢,٠٧٧	٢,٦٧٧		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٤٨,٠٠٨	٧٤١,٥٧٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٢١,٨٨٨	١,٣٩٣,٨٩٩	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢١٦,٤٠٢	٦٢٨,٧٩٤		صافي أصول الأوقاف
١,٥٨٦,٢٩٨	٢,٧٦٤,٢٧٠		مجموع صافي الأصول
١,٥٨٨,٣٧٥	٢,٧٦٦,٩٤٧		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
١٤٤,٢٤٤	٣٥٣,٤٢١	-	-	٣٥٣,٤٢١	التبرعات النقدية العامة
٤٣,٦٨٨	٥٤٣,٤٦٩	-	٥٤٣,٤٦٩	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢٧٣,٥٠٠	١,٠٩١,٩٥٥	-	١,٠٩١,٩٥٥	-	(٩) التبرعات العينية
٣٤,٠٠٠	-	-	-	-	التبرعات العينية للعقارات والآلات
٢١٦,٤٠٢	٤١٢,٣٩٢	٤١٢,٣٩٢	-	-	التبرعات الأوقاف
٧٤,٨٧٥	١١٤,١٠٠	-	-	١١٤,١٠٠	تبرعات خدمية تطوعية
٥,٠٠٠	٦,٥٠٠	-	-	٦,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
٣٢٦,٩١٨	٣٢٣,٩٢٦	-	٣٢٣,٩٢٦	-	تبرعات الزكاة
٧٣٦,٠٤٠	١,١٥٠,٠٠٠	-	٩٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(١٠) إعانات الوزارة
٢٣٢,٧٩٣	-	-	-	-	إيرادات الأنشطة
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>					
-	-	-	(٢,٦٣٧,٣٣٩)	٢,٦٣٧,٣٣٩	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٠٨٧,٤٦٠	٣,٩٩٥,٧٦٣	٤١٢,٣٩٢	٢٧٢,٠١١	٣,٣١١,٣٦٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والخسائر</u>					
٢٦,١٣٩	٢٥٧,٢٠٠	-	-	٢٥٧,٢٠٠	(١١) المساعدات النقدية
٢٧٤,٢٨٠	١,٠٥٩,٣١٠	-	-	١,٠٥٩,٣١٠	(١٢) المساعدات العينية
٤٤,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	-	-	٣١٥,٠٠٠	مساعدات الزكاة (تفريغ الكرية)
-	٨٧٢,١٤٥	-	-	٨٧٢,١٤٥	(١٣) مصروفات الدعم الحكومي
٢٥٠,٩٠٥	١,٠٥,٤٢٠	-	-	١,٠٥,٤٢٠	(١٤) مصروفات الأنشطة
٧٤,٨٧٥	١١٤,١٠٠	-	-	١١٤,١٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
١٣٥,٤٣٢	٣٧,٩٨١	-	-	٣٧,٩٨١	(١٥) مصروفات إدارية وعمومية
٢٢,٣٤٢	٥٣,٨٣٢	-	-	٥٣,٨٣٢	(٦) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٨٠٣	٢,٨٠٣	-	-	٢,٨٠٣	(٧) اطفاء الأصول الغير ملموسة
٨٣٠,٧٧٦	٢,٨١٧,٧٩١	-	-	٢,٨١٧,٧٩١	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٢٥٦,٦٨٤	١,١٧٧,٩٧٢	٤١٢,٣٩٢	٢٧٢,٠١١	٤٩٣,٥٦٩	التغير في صافي الأصول
٣٢٩,٦١٤	١,٥٨٦,٢٩٨	٢١٦,٤٠٢	١,١٢١,٨٨٨	٢٤٨,٠٠٨	صافي الأصول بداية السنة
١,٥٨٦,٢٩٨	٢,٧٦٤,٢٧٠	٦٢٨,٧٩٤	١,٣٩٣,٨٩٩	٧٤١,٥٧٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٢٥٦,٦٨٤	١,١٧٧,٩٧٢	التغير في صافي الأصول
٢٢,٣٤٢	٥٣,٨٣٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٨٠٣	٢,٨٠٣	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٣٤١,٠٠٠)	-	تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات
١,١٧٥,٠٠٠	١,٥٠٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٤٩,٠٠٠	١,٢٣٦,١٠٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧,٥٠٠)	(١٠,٥٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدما
-	(٣٢,٦٤٥)	المخزون
(٧١٥)	(٩٠٢)	مصرفات مستحقة
١,٢٤١,٧٨٩	١,١٩٢,٠٦٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٨,٥٢٧)	(٢٣٩,٦٥١)	إضافات عقارات وآلات ومعدات
(٨,٠٣٢)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٧٦,٥٥٩)	(٢٣٩,٦٥١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,١٦٤,٢٣٠	٩٥٢,٤١١	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٤١,٥٥٥	١,٤٠٥,٧٨٥	النقدية و ما في حكمها بداية السنة
١,٤٠٥,٧٨٥	٢,٣٥٨,١٩٦	النقدية و ما في حكمها اخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة ، جمعية خيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ١٠٤٠ ، وتاريخ ١٤٢٩/٠٣/٢٠ 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 للأمهات 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 ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(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 والإفترضات 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.

- 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها.

المخزون السلعي :

- (أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
(ب) المخزون من البضاعة المشتراه 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 :-

آثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة والآت وعدد	١٥%
برامج	١٠%

مكافأة نهاية الخدمة :

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

		(٣) النقد لدي البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٧٩٦,٠٧٦	١,٢٥١,١٤٠	مصرف الراجحي - العام ح/٣٦٢٠
٢٤٧,٦١٨	٣١٨,٣٨٧	مصرف الراجحي - زكاة ح/٩٥٦١
٧٦,٥٢٠	١٥٢,٧٥٢	مصرف الراجحي - ايتام ح/٩٥٥٣
٢١٦,٤٠٢	٦٢٨,٧٩٤	مصرف الراجحي - وقف ح/٩٥٧٩
٦٨,٩٦٢	٦,٤٩٩	مصرف الراجحي مشاريع ح/٩٥٤٦
٢٠٧	٦٢٤	مصرف الراجحي - صدقة ح/٩٥٨٧
<u>١,٤٠٥,٧٨٥</u>	<u>٢,٣٥٨,١٩٦</u>	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدما
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	ايجار مقر الجمعية
٧,٥٠٠	١٨,٠٠٠	
<u>٧,٥٠٠</u>	<u>١٨,٠٠٠</u>	
		(٥) المـخـزـون
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أجهزة كهربائية
-	١٢,٧٥٠	سلات غذائية
-	٥,٥٢٠	كسوة شتاء
-	٨,٦٢٥	أجهزة وأدوات طبية
-	٥,٧٥٠	
<u>-</u>	<u>٣٢,٦٤٥</u>	

جمعية عائل للرعاية الأسرية بمحافظة تربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	اجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	المسارات	تأمينات ارضي المطورة	التكلفة
١٧٥٥١٥	٩٥٠٧٩٠	٧٩٠٧٢٥	-	-	الرصيد في بداية السنة
٢٣٩٠٦٥١	٥٤٠٧٢٠	٢٩٠١٥٠	٦٠٠٠٠٠	٩٥٠٧٨١	الإضافات خلال السنة
٤١٥٠١٦٦	١٥٠٠٥١٠	١٠٨٠٨٧٥	٦٠٠٠٠٠	٩٥٠٧٨١	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٤٠٦٥٤	١٥٥٥٩٥	٩٠٠٥٩	-	-	الرصيد في بداية السنة
٥٢٠٨٣٢	٢٢٠٥٧٧	١٠٠٨٨٨	٦٠٠٠٠	١٤٠٣٦٧	إهلاك السنة
٧٨٠٤٨٦	٣٨٠١٧٢	١٩٠٩٤٧	٦٠٠٠٠	١٤٠٣٦٧	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة التقديرية</u>
٣٣٦٠٦٨٠	١١٢٠٣٣٨	٨٨٠٩٢٨	٥٤٠٠٠٠	٨١٠٤١٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٥٠٠٨٦١	٨٠٠١٩٥	٧٠٠٦٦٦	-	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	البرامج	التكلفة
٢٨,٠٣٢	٢٨,٠٣٢	الرصيد في بداية السنة
٢٨,٠٣٢	٢٨,٠٣٢	الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
٣,٨٠٣	٣,٨٠٣	الرصيد في بداية السنة
٢,٨٠٣	٢,٨٠٣	إطفاء السنة
٦,٦٠٦	٦,٦٠٦	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٢١,٤٢٦	٢١,٤٢٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٤,٢٢٩	٢٤,٢٢٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
		(٨) التبرعات النقدية المقبذة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	تبرعات كفالات أيتام والأرامل
-	٣٧٨,٦٣٢	دعم الاسر الطارئة
١٠,٠٠٠	-	مشروع تفريخ كربة
٥,٠٠٠	٤٩,٤٠٠	مشروع سقيا الماء
٥,٠٠٠	-	مشروع السلة الغذائية
٣,٦٨٨	٣,٧٢٥	تبرعات سلة غذائية (شركة الخيني)
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات السلة الرمضانية
-	٩٩,٥٠٠	دعم جمعية نماء لمصروفات التشغيلية
-	١٢,٢١٢	
٤٣,٦٨٨	٥٤٣,٤٦٩	
		(٩) التبرعات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	تبرعات عينية تمر
٢٠,٤٠٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات عينية رز
١٩,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	تبرعات سقيا الماء
٢٢٨,٩٠٠	١٧,٩٤٦	تبرعات عينية مبادرة صحي
٥,٠٠٠	-	تبرعات سلال الغذائية
-	٢٤,٠٠٠	جمعية نماء مشروع رواء
-	١٩٩,٩٠٠	تبرعات عينية كسوة شتاء
-	١٧,٠٤٠	تبرعات عينية - جمعية نماء (١/٩)
-	٧٣٩,٣٦٤	تبرعات جمعية برأ بمكة
-	١٦,٥٠٥	تبرعات مركز التنمية بتربة - كامات
-	١٢,٠٠٠	
٢٧٣,٥٠٠	١,٠٩١,٩٥٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١/٩) تبرعات عينية - جمعية نماء
-	١٧٢,٥٠٠	سلال غذائية
-	١٧٢,٥٠٠	كسوة شتاء
-	١٧٦,٧٠٠	ثلاجات
-	٤٣,٥٥٠	افران
-	٢٣,١٠٠	غسالات
-	٦١,٩٥٠	مكيفات
-	٨٩,٠٦٤	وجبات ساخنة
-	٧٣٩,٣٦٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) إعانات الوزارة
-	٢٠٠,٠٠٠	الإعانة السنوية
-	٢٥٠,٠٠٠	منح الحكومي حملة برأ بمكة
٣٦,٠٤٠	-	دعم ميزانية تشغيلية
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	إعانة بطاقات تمويلية لمشروع السلات الغذائية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إعانة برامج وأنشطة الإرشاد الاسري
٧٣٦,٠٤٠	١,١٥٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) المساعدات النقدية
٨,١٣٩	٢٥٧,٢٠٠	مصرفات مبادرة فرحتنا فرحتهم (استقبال يتيم)
١٨,٠٠٠	-	مبادرة كسوة شتاء
٢٦,١٣٩	٢٥٧,٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) المساعدات العينية
٢١,١٨٠	٤٠,٠٠٠	مساعدات عينية تمور
١٩,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	مساعدات عينية رز
٢٢٨,٩٠٠	١٧,٩٤٦	مساعدات سقياً الماء
٥,٠٠٠	-	مساعدات عينية مبادرة صحي
-	٢٤,٠٠٠	مساعدات سلال الغذائية
-	١٩٩,٩٠٠	جمعية نماء مشروع رواء
-	١٧,٠٤٠	مساعدات عينية كسوة شتاء
-	٧١٢,٤٦٩	مساعدات عينية - جمعية نماء (١/١٢)
-	١١,٩٥٥	مساعدات جمعية برأ بمكة
-	١٠,٨٠٠	مساعدات مركز التنمية بتربة
٢٧٤,٢٨٠	١,٠٥٩,٣١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١/١٢) مساعدات عينية - جمعية نماء
-	١٦٦,٩٨٠	سلال غذائية
-	١٦٣,٨٧٥	كسوة شتاء
-	١٧١,٠٠٠	ثلاجات
-	٤٢,٩٠٠	افران
-	٢٠,٩٠٠	غسالات
-	٥٧,٧٥٠	مكيفات
-	٨٩,٠٦٤	وجبات ساخنة
-	٧١٢,٤٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) مصروفات الدعم الحكومي
-	٢٣٣,٠٠٦	الدعم الاجتماعي
-	١٤٩,١٣٣	برامج وانشطة
-	٢٥٠,٠٠٠	حملة برا بمكة
-	١٤٠,٠٠٠	الدعم التشغيلي
-	٦	اعانة طارئة
-	٨٧٢,١٤٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٧٤,٠٧٥	٦٠,٠٠٠	مبادرة اكفاني
٢٦,٠٦٨	١٠,٠٧٨	مبادرة شكرا
٩,٣٦١	-	مبادرة الحقيبة المدرسية
٤٨,٨١١	-	مبادرة سلتى الرمضانية
١,٨٧٠	٦٧٠	مبادرة سقيا ماء
-	١,٣٠٢	مبادرة سقيا ماء - رواتب
-	١٢,٢١٢	دعم جمعية نماء للمصروفات التشغيلية
٣,٨٣٠	-	مبادرة رحماء بينهم
٢,٣٨٦	-	اليوم العالمي للتطوع
١٩,٠٢٦	-	مبادرة تسجيل المستفيدات الجدد
٧,٧٢٤	-	تدشين الدفعة الاولى من المتطوعين
٢٢,٢٧٤	١,١٥٨	مبادرة اهلا غاليتي
-	٢٠,٠٠٠	دعم شركة الخيني
٩,٩٣٦	-	مبادر عائل الرمضانية
١٩,١٢٣	-	فرحتنا فرحتهم (عيد الفطر)
١,٨٧٨	-	اهدي سهما لمن تحب
١,٩١٠	-	مبادرة ارشدني
٢,٦٣٣	-	مبادرة وكيلي
٢٥٠,٩٠٥	١٠٥,٤٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) مصروفات إدارية وعمومية
٢١,٥٠٠	١٥,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٦٠	٧,٩٤٦	التأمينات الإجتماعية
٣٧,٥٠٠	-	ايجارات
١,٢٠٠	١,٦٧٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,٥٨٠	٢,٨٨٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٦,٣٠٠	١,٨٦٠	مصاريف كهرباء ومياه
٨,٨٨٧	-	صيانة وإصلاح وترميم
-	٢٠٠	صيانة الات ومعدات
١,٠١٠	٢,٣٨٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٥,٢٥٠	٩٥٠	مصاريف دعاية واعلانات
٤,٠٠٠	-	رسوم
٣٣٠	٣,٥٨٠	محروقات وصيانة سيارات
٥,٠٠٠	-	تصميم موقع
١,١٧٥	١,٥٠٤	مكافأة نهاية الخدمة
٣٦,٠٤٠	-	رواتب اعانة الوزارة
١٣٥,٤٣٢	٣٧,٩٨١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٢٩٢,٩١٨	٣٠١,٨٤٤	تبرعات الزكاة
٦	-	اعانة الوزارة الطارئة
٤٠٠,٠٠٠	٤٦٧,٢٤٣	اعانة الوزارة (بطاقات تمويلية لمشروع السلات الغذائية)
٣٠٠,٠٠٠	٢٧٢,٢٧٦	اعانة الوزارة (برامج وانشطة الارشاد الاسري)
	٤٩,٤٠٠	مشروع تفريح كرية
٣,١٣٠	-	مشروع سقيا الماء
٣,٦٨٨	٧,٤١٣	مشروع السلة الغذائية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات سلة غذائية (شركة الخيني)
٥٦,٢٨٤	١١٧,٧١٦	مبادرة اكفلني
٢٠,٠٠٠	-	مبادرة اكفلني شركة الخيني
٢٥,٨٦٢	١٢٥,٣٦٢	مبادرة سلتى الرمضانية
-	٣٢,٦٤٥	تبرعات ومساعدات عينية
١,١٢١,٨٨٨	١,٣٩٣,٨٩٩	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٦