

آمعة التنمة الأسرية ببيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٩)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية التنمية الأسرية ببيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٩)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٨-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

جمعية التنمية الأسرية ببيشة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٩)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٣٥٣,٤٩٥	٢,٥٣٥,٠٣٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٦١,٠٠٠	٦١,٠٠٠		قروض الأسر المنتجة
٣,٣٨٠	١٨,٣٨٠	(٤)	المدينون
٣,٤١٧,٨٧٥	٢,٦١٤,٤١٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٤,٠٠٠	١١,٩٠٠	(٥)	أصول غير ملموسة
١,٦٥٠,٨٢٢	١,٦٠٣,٥٨٩	(٦)	صافي أصول ثابتة
١,٦٦٤,٨٢٢	١,٦١٥,٤٨٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
١,٧٠٤,٤٦٨	١,٧١٣,٨١٨		مشروعات تحت التنفيذ
١,٧٠٤,٤٦٨	١,٧١٣,٨١٨		إجمالي الأصول الأوقاف
٦,٧٨٧,١٦٥	٥,٩٤٣,٧٢١		إجمالي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
-	٤,٩٥٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٤,٩٥٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٦,٦٠٧,٧١٧	٥,٦٦١,١٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٧٩,٤٤٨	٢٧٧,٥٧٣	(٧)	صافي الأصول المقيدة
٦,٧٨٧,١٦٥	٥,٩٣٨,٧٦٨		إجمالي صافي الأصول
٦,٧٨٧,١٦٥	٥,٩٤٣,٧٢١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

جمعية التنمية الأسرية ببيشة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٩)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨	٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٨٧,٨٣٤	١٠١,٩٣٠	-	١٠١,٩٣٠	التبرعات النقدية العامة
١٣,١٤٥	-	-	-	إيرادات الاشتراكات
١٧٩,٤٤٨	٩٨,١٢٥	٩٨,١٢٥	-	تبرعات الزكاة
٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	إعانات وزارة العمل والتنمية
٣٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	إيرادات ايجار
١,٢١٥,٤٢٧	٢١٥,٠٥٥	٩٨,١٢٥	١١٦,٩٣٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٣٢٣,٠٠٠	٧٧٩,٠٠٠	-	٧٧٩,٠٠٠	(٨) المساعدات النقدية
١٣٤,٥٠٠	٢٣٠,٨٧٩	-	٢٣٠,٨٧٩	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
-	٢,١٠٠	-	٢,١٠٠	إهلاك الأصول الغير ملموسة
٤٢,٦٨٠	٥١,٤٧٣	-	٥١,٤٧٣	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
٥٠٠,١٨٠	١,٠٦٣,٤٥٢	-	١,٠٦٣,٤٥٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٧١٥,٢٤٧	(٨٤٨,٣٩٧)	٩٨,١٢٥	(٩٤٦,٥٢٢)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٧١٥,٢٤٧	(٨٤٨,٣٩٧)	٩٨,١٢٥	(٩٤٦,٥٢٢)	التغير في صافي الاصول
٦,٠٧١,٩١٨	٦,٧٨٧,١٦٥	١٧٩,٤٤٨	٦,٦٠٧,٧١٧	صافي الأصول في بداية السنة
٦,٧٨٧,١٦٥	٥,٩٣٨,٧٦٨	٢٧٧,٥٧٣	٥,٦٦١,١٩٥	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية ببيشة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٩)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨	٢٠١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧١٥,٢٤٧	(٨٤٨,٣٩٧)	التغير في صافي الأصول
٤٢,٦٨٠	٥١,٤٧٣	إهلاك الأصول الثابتة
-	٢,١٠٠	إهلاك الأصول غير الملموسة
-	٤,٩٥٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٥٧,٩٢٧	(٧٨٩,٨٧١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣,٣٨٠)	(١٥,٠٠٠)	المدينون
(٣,١٥٠)	-	مدينون الأسر المنتجة
٧٥١,٣٩٧	(٨٠٤,٨٧١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥,٠٠٠)	(٤,٢٤٠)	شراء أصول ثابتة
(١٤,٠٠٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٨٧٠,٣١٩)	(٩,٣٥٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٩٠٩,٣١٩)	(١٣,٥٩٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٧,٩٢٢)	(٨١٨,٤٦١)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٥١١,٤١٧	٣,٣٥٣,٤٩٥	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٣٥٣,٤٩٥	٢,٥٣٥,٠٣٤	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

- (١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأسرية ببيشة
(١/١) المركز الرئيسي : عسير - محافظه بيشة
(١/٢) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٩) بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٢٨ هـ .
(١/٣) أهداف الجمعية :
(١/٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ . وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ .

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الفرع :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(٢/١) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(٣/١) ان 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 .

(٢) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

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

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الإهلاك	معدل الإهلاك	المباني
١٥%	جوالات	٣%
٥%	خزن حديد	١٠%
١٠%	لوحات إعلانية	٢٠%
		اجهزة كهربيه والات وعدد وادوات

مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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.

جمعية التنمية الأسرية ببيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٩)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقد لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٤٦١,٦٦٠	٩٧٣,٨٧٩	مصرف الراجحي تبرعات
١,٨٩١,٨٣٥	١,٥٦١,١٥٥	مصرف الراجحي زكاة
<u>٣,٣٥٣,٤٩٥</u>	<u>٢,٥٣٥,٠٣٤</u>	

٤. المدينون وارصدة مدينة اخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣,٣٨٠	٣,٣٨٠	مؤسسة حمد البدوي
-	١٥,٠٠٠	إيرادات مؤجلة
<u>٣,٣٨٠</u>	<u>١٨,٣٨٠</u>	

جمعية التنمية الأسرية بنشة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٩)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح: (٥) صافي الأصول غير ملموسة:-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	البيان
١٤,٠٠٠	١١,٩٠٠	٢,١٠٠	٢,١٠٠	-	١,٤٤٠	-	١,٤٠٠	برامج كمبيوتر
١٤,٠٠٠	١١,٩٠٠	٢,١٠٠	٢,١٠٠	-	١,٤٤٠	-	١,٤٠٠	الإجمالي

إيضاح: (٦) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	البيان
٧٩٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠	-	-	-	٧٩٠,٠٠٠	-	٧٩٠,٠٠٠	أراضي
٨٣٥,٤٨٥	٧٩٢,٩١٥	٦٢٦,٠٨٥	٤٢,٥٧٠	٥٨٣,٥١٥	١,٤١٩,٠٠٠	-	١,٤١٩,٠٠٠	المباني
١	١	١٢,٥٤٩	.	١٢,٥٤٩	١٢,٥٥٠	-	١٢,٥٥٠	اثاث ومفروشات
٢٥,٠٠٥	١٧,٥٦٢	٤٠,٣٢٣	٨,٢٨٣	٣٢,٠٤٠	٥٧,٨٨٥	٨٤٠	٥٧,٠٤٥	اجهزة كهربيه واللات وعدد وادوات
-	٢,٨٩٠	٥١٠	٥١٠	.	٣,٤٠٠	٣,٤٠٠	-	جوالات
٣٣٠	٢٢٠	١,٩٨٠	١١٠	١,٨٧٠	٢,٢٠٠	-	٢,٢٠٠	خزن حديد
١	١	١,٤٩٩	.	١,٤٩٩	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	لوحات اعلانية
١,٦٥٠,٨٢٢	١,٦٠٣,٥٨٩	٦٨٢,٩٤٦	٥١,٤٧٣	٦٣١,٤٧٣	٢,٢٨٦,٥٣٥	٤,٢٤٠	٢,٢٨٢,٢٩٥	الإجمالي

جمعية التنمية الأسرية ببيشة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٩)
 منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٧. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٧٩,٤٤٨	٢٧٧,٥٧٣	الزكاة
١٧٩,٤٤٨	٢٧٧,٥٧٣	

٨. مساعدات نقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٢٣,٠٠٠	٧٧٩,٠٠٠	مساعدات زواج
٣٢٣,٠٠٠	٧٧٩,٠٠٠	

٩. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١١٦,٥٠٠	١٦٢,٦١٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١٨,٠٠٠	٤٣,٨٠٥	نثریات
-	١,٥٠٠	دعاية وإعلان
-	٣,١٩٤	انارة
-	٥,٧٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٨,٦٠٠	حفل زواج
-	٤,٩٥٣	مكافأة نهاية الخدمة
-	٥١٥	تجديد اشتراكات
١٣٤,٥٠٠	٢٣٠,٨٧٩	

١٠. عام:

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .