



جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

ترخيص رقم (٧٢٦)

تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

ترخيص رقم (٧٢٦)

تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البير
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

الملاء عليهم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م وادائه المالي وتدفقاته 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الجمعية .

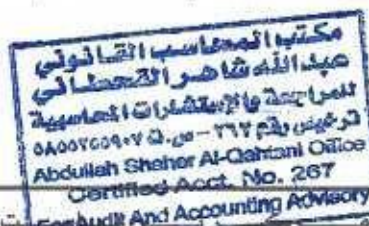
أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "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 وفينا 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .





(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً :-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 تأكد جوهرى ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى 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 تتسبب 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 ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع متطلبات نظام المؤسسات والجمعيات الأهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الالى والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٢/٠٤/٢٠٢١ م

الموافق : ١٠/٠٩/١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

ترخيص رقم (٧٢٦)

تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول :
			الأصول المتداولة:
١٤٥٩٥٤٨.٠٠	١٠٩٥٥٨١.٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
١٢٩٠٠٠.٠٠	١١٢١٠٠.٠٠	(٤)	المديون
١٥٨٨٥٤٨.٠٠	١٢٠٧٦٨١.٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٧٣٧٥١.٠٠	١٤٤٥٩١.٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٠.٠٠	٣٦٧٥.٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة بالصافي
١٧٣٧٥١.٠٠	١٤٨٢٦٦.٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٧٦٢٢٩٩.٠٠	١٣٥٥٩٤٧.٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			إلتزامات متداولة:
١٠٣٠٠٠.٠٠	٥١٦٠٠.٠٠	(٧)	الدائنون
١٨٤٠٠.٠٠	٠.٠٠	(٨)	المصروفات المستحقة
١٢١٤٠٠.٠٠	٥١٦٠٠.٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إلتزامات غير متداولة:
٢٧٨٧٩.٠٠	٣٨٦٤٧.٠٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٨٧٩.٠٠	٣٨٦٤٧.٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٤٩٢٧٩.٠٠	٩٠٢٤٧.٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	صافي الأصول:
١١٠٧٠٢٧.٠٠	٩٨٦٣٩٢.٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥٠٥٩٩٣.٠٠	٢٧٩٣٠٨.٠٠		صافي الأصول المقيدة
١٦١٣٠٢٠.٠٠	١٢٦٥٧٠٠.٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٧٦٢٢٩٩.٠٠	١٣٥٥٩٤٧.٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر انصهري
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Ansahri Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

ترخيص رقم (٧٢٦)

تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٢٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		الإيرادات والمكاسب: اشتركاكات الاعضاء
١٠١٠٢٠٥٠٠٠	٢٣٢٤٢٣٤٠٠٠	٠٠٠	٢٣٢٤٢٣٤٠٠٠	(١١)	التبرعات النقدية
٦٥٠٢٦٠٠٠٠	٤٦٦٧٦٦٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	١٦٦٧٦٦٠٠٠	(١٢)	الاعانات الحكومية
٠٠٠٠	٠٠٠	(٥٢٦,٦٨٥)	٥٢٦٦٨٥٠٠٠	(١٣)	صافي الاصول المقيدة المحررة من القيود
١٦٦٧٦٦٥٠٠٠	٢٧٩١٠٠٠٠٠٠	(٢٢٦,٦٨٥)	٣٠١٧٦٨٥٠٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب مصروفات البرامج:
٢٣٨٦٨٨٠٠٠	٢٦٠٥٥٨٩٠٠٠	٠٠٠	٢٦٠٥٥٨٩٠٠٠	(١٤)	مصروفات الأنشطة والبرامج
(٣٣٨,٦٨٨)	(٢,٦٠٥,٥٨٩)	٠٠٠	(٢,٦٠٥,٥٨٩)		إجمالي مصروفات البرامج
١٣٢٨٩٧٧٠٠٠	١٨٥٤١١٠٠٠	(٢٢٦,٦٨٥)	٤١٢٠٩٦٠٠٠		مجمول التغيير في صافي الأصول
٢٧٦٨٨٠٠٠٠	٣٦٠٢٦١٠٠٠	٠٠٠	٣٦٠٢٦١٠٠٠		مصروفات عمومية وإدارية: أجور ورواتب إدارية
١٥٠٨٣٤٠٠٠	١٣٧٢٨٥٠٠٠	٠٠٠	١٣٧٢٨٥٠٠٠	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٤٢٧,٧١٤)	(٤٩٧,٥٤٦)	٠٠٠	(٤٩٧,٥٤٦)		إجمالي مصروفات عمومية
(٤,٢٣٦)	(٣٤,٦٦٠)	٠٠٠	(٣٤,٦٦٠)	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
٠٠٠	(٥٢٥)	٠٠٠	(٥٢٥)	(٦)	اطفاء الاصول غير الملموسة
(٤٣١,٩٥٠)	(٥٣٢,٧٣١)	٠٠٠	(٥٣٢,٧٣١)		مجموع المصروفات
٨٩٧٠٢٧٠٠٠	(٣٤٧,٣٢٠)	(٢٢٦,٦٨٥)	(١٢٠,٦٣٥)		صافي التغيير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acot. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

ترخيص رقم (٧٢٦)

تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٧٠٢٧.٠٠	(٣٤٧,٣٢٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u> التغير في صافي الأصول
٤٢٣٦.٠٠	٣٤٦٦٠.٠٠	<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٠.٠٠	٥٢٥.٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٢٧٨٧٩.٠٠	١٠٧٦٨.٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(١٢٩,٠٠٠)	١٦٩٠٠.٠٠	المكون خلال العام مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٣٠٠٠.٠٠	(٥١,٤٠٠)	<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٨٤٠٠.٠٠	(١٨,٤٠٠)	النقص أو (الزيادة) في المدينون
٩٢١٥٤٢.٠٠	(٣٥٤,٢٦٧)	النقص أو (الزيادة) في الدائون
(١٤٩,٥٠٠)	(٥,٥٠٠)	النقص أو (الزيادة) في المصروفات المستحقة
٠.٠٠	(٤,٢٠٠)	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
(١٤٩,٥٠٠)	(٩,٧٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٣,٥١٧)	٠.٠٠	إضافات الأصول الثابتة
(٢٣,٥١٧)	٠.٠٠	إضافات الأصول غير الملموسة
٧٤٨٥٢٥.٠٠	(٣٦٣,٩٦٧)	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية</u>
٧١١٠٢٣.٠٠	١٤٥٩٥٤٨.٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٤٥٩٥٤٨.٠٠	١٠٩٥٥٨١.٠٠	التغيرات على صافي الأصول غير المقيدة
		<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
		رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّج

ترخيص رقم (٧٢٦)

تبوك - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة لتقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها :

نسبة الاستهلاك	التكلفة					نسبة الاستهلاك	ليبيان
	الرصيد الدفري في	مجمع الإهلاك	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في		
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٠/٠١/٠١ م
١٠%	١٢٤٣٢.٠٠٠	١١٩٣٠.٠٠٠	٢١٠٢.٠٠٠	٦٤٦٤.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٩٨٩٦.٠٠٠	الأثاث
١٥%	١٠٨١٩.٠٠٠	١١٤٢١.٠٠٠	٢٢٤٨.٠٠٠	٤١٦٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٤٩٨٤.٠٠٠	أجهزة وآلات ومعدات
٢٠%	١٤٩٥٠.٠٠٠	١١٩٦٠.٠٠٠	٢٩٩٠.٠٠٠	١٤٩٥٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٤٩٥٠.٠٠٠	السيارات
٢٠%	٠.٠٠٠	١٦٤٠.٠٠٠	٤١٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	أجهزة الحاسب الآلي
-	١٧٣٧٥.٠٠٠	١٤٤٥٩١.٠٠٠	٣٤٦٦.٠٠٠	١٠٦٢٩.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٨٤٣٨.٠٠٠	الإجمالي

٦- الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها :

نسبة الاستهلاك	التكلفة					نسبة الاستهلاك	ليبيان
	الرصيد الدفري في	مجمع الإطفاء	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في		
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٠/٠١/٠١ م
٢٥%	٠.٠٠٠	٥٢٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤٢٠.٠٠٠	برامج الحاسب

(٨)

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

ترخيص رقم (٢٢٦)

تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ :- البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج
الكيان القانوني : جمعية أهلية (تنمية اسرية)
اهداف الجمعية : تهدف الجمعية الي تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون ان يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل :
١- تقديم الإرشاد الأسري لحل المشكلات التي تواجه الأسرة .
٢- تقديم الدورات للمقبلين على الزواج .
٣- تنفيذ برامج التوفيق بين الراغبين للزواج من الجنسين .
٤- إيجاد لجان للإصلاح الأسري .
العنوان : أمّالج - تبوك - المملكة العربية السعودية
الترخيص : ترخيص رقم ٢٢٦ بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/١٤ صادر بموجب قرار وزاري رقم (١٧٦٨٤) وتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/١٤ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ٢٠١٨/٠٢/١٤ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ٢٠١٩/٠٢/١٤ هـ .
سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ٢٠١٦/٠٨/١٤ هـ .
إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

- ٢/١ : 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 الأخرى 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 .
٢/٣ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .
٢/٤ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمكتب امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعائلي 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 واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .
٢/٥ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .
٢/٦ : تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات الآلية في تسجيل معاملاته المحاسبية .
٢/٧ : يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل .
٢/٨ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
٢/٩ : تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .



(٩)
جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج
ترخيص رقم (٧٢٦)
تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٥٩٥٤٨.٠٠	١.٩٥٥٨١.٠٠
١٤٥٩٥٤٨.٠٠	١.٩٥٥٨١.٠٠

البيان

مصرف الراجحي ح/ ٢٤٤٦٠.٨٠١.٨٠٨.٠٠٠

المجموع

٤- المدينون :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
١٢٩.٠٠٠.٠٠٠	١١٢١.٠٠٠.٠٠٠
١٢٩.٠٠٠.٠٠٠	١١٢١.٠٠٠.٠٠٠

البيان

ذمم العاملين

سلف العاملين

المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٧- الدائنون :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١.٣٠٠.٠٠٠.٠٠	٥١٦.٠٠٠.٠٠
١.٣٠٠.٠٠٠.٠٠	٥١٦.٠٠٠.٠٠

البيان

مؤسسة مبادرة الخير

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahntani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)
جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج
ترخيص رقم (٧٢٦)
تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٨- المصروفات المستحقة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٤٠٠٠٠٠	٠٠٠٠
١٨٤٠٠٠٠٠	٠٠٠٠

البيان

رواتب مستحقة

المجموع

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠٠٠٠	٢٧٨٧٩٠٠٠
٢٧٨٧٩٠٠٠	١٠٧٦٨٠٠٠
٠٠٠٠	٠٠٠٠
٢٧٨٧٩٠٠٠	٣٨٦٤٧٠٠٠

البيان

رصيد المخصص اول العام

يضاف : المخصص المكون خلال العام

يخصم : المخصص المنصرف خلال العام

رصيد المخصص اخر العام

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمرجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ن. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Offices
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)
جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّج
ترخيص رقم (٧٢٦)
تبوك - المملكة العربية السعودية

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

١٠- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
١١٠٧٠٢٧٠٠٠	٥٠٥٩٩٣٠٠٠	٠٠٠٠	١٦١٣٠٢٠٠٠٠
(١٢٠٠٦٣٥)	(٢٢٦٠٦٨٥)	٠٠٠٠	(٣٤٧٠٣٢٠)
٩٨٦٣٩٢٠٠٠	٢٧٩٣٠٨٠٠٠	٠٠٠٠	١٢٦٥٧٠٠٠٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١١- التبرعات النقدية :

٢٠٢٠ م		٢٠١٩ م	
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨٦٥٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٣٧٥٣٠٠٠٠
٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٤٩٥٠٠٠٠٠٠
٢٢١٠٠٦٤٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٦٢٣١٧٥٠٠٠
٨٣٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠
٧٧٢٢٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠
٢٣٢٤٢٣٤٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٠١٠٢٠٥٠٠٠

البيان

التبرعات النقدية

التبرعات العينية

تبرعات أنشطة

الدبلوم الارشادي

كفاءات

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
شاهد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Sheher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)
جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج
ترخيص رقم (٧٢٦)
تبوك - المملكة العربية السعودية

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

١٢- الاعانات الحكومية :

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م		
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠٠	١٦٦٧٦٦.٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٦٦٧٦٦.٠٠
٦٥.٢٦.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٦٥.٢٦.٠٠٠	٤٦٦٧٦٦.٠٠	٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	١٦٦٧٦٦.٠٠

البيان

اعانات وزارية دعم التشغيل

اعانات وزارية دعم اجتماعي برامج وأنشطة

المجموع

١٣- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
الرصيد في	المحرك خلال	المقيد خلال	الرصيد في
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	العام	العام	٢٠٢٠/٠١/٠١
٠.٠٠٠	(٥٠٥,٩٩٣)	٠.٠٠٠	٥٠٥,٩٩٣.٠٠
٢٧٩٣٠.٨.٠٠٠	(٢٠,٦٩٢)	٣.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٢٧٩٣٠.٨.٠٠٠	(٥٢٦,٦٨٥)	٣.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥,٩٩٣.٠٠

البيان

تبرعات أنشطة

اعانات وزارية دعم اجتماعي برامج وأنشطة

المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.س. ٥٨٥٥٦٥٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)
 جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج
 ترخيص رقم (٧٢٦)
 تبوك - المملكة العربية السعودية

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

١٤ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٩٦٨١.٠٠٠	٠.٠٠٠	الدبلوم الارشادي
٤١١٦١.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠	دورة المقبلين على الزواج
١٤٣٧٢٦.٠٠٠	٠.٠٠٠	مصروفات الدورات
٣٤١٢.٠٠٠	٠.٠٠٠	مصروفات التدريب
٠.٠٠٠	٢١٩٣.٠٠٠	برنامج تدريب وتأهيل البحر الاحمر
٠.٠٠٠	٣.٠٠٠	دورة اصلاح ذات البين
٠.٠٠٠	١٦.٠٠٠	دورة تاهيل المستشارين
٠.٠٠٠	٧٢.٠٠٠	برنامج سعادتي
٠.٠٠٠	٧٨.٠٠٠	برنامج ورش العمل
٠.٠٠٠	١٣٧.٠٠٠	برنامج منصة اطفالنا
٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	برنامج البيئة الجاذبة
٠.٠٠٠	١.٠٠٠	برنامج قناة المجد
٠.٠٠٠	٢.٠٠٠	مسابقة حلول ايجابية
٠.٠٠٠	١٣٣٨٥.٠٠٠	دورة العلاقة الزوجية
٠.٠٠٠	١٤٣.٠٠٠	دورة العنود الخيرية
٠.٠٠٠	١.٠٠٠	دورة الاصلاح الاسري
٠.٠٠٠	١٨.٠٠٠	برنامج دعم ومسانده
٠.٠٠٠	٥٤٠.٠٠٠	برنامج اجمل ابيات القصيد
٠.٠٠٠	٢.٠٠٠	برنامج رخصة قيادة الاسرة
٠.٠٠٠	٢.٣٥٧.٤.٠٠٠	دورة تدريب وتأهيل اكوا بار
٠.٠٠٠	٤٣٢.٠٠٠	دورة المستشار الاسري
٣٣٨٦٨٨.٠٠٠	٢٦.٥٥٨٩.٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
 عبدالله شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ق. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
 Certified Aco. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١٤)
 جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج
 ترخيص رقم (٧٢٦)
 تبوك - المملكة العربية السعودية

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	ايجارات
٠٠٠٠	٨٤٦٥٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٨٩٠١٠٠٠	٥٨٧٩٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١٣٥٠٠٠٠	١٩١٣٠٠٠	صيانة واصلاح
٤٢١٩٥٠٠٠	٤٦٨٨٩٠٠٠	انتدابات ومكافآت وبدلات
١١٠٨٢٠٠٠	١٠٧٦٨٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٢٧٠٠٠	٣٧٠٣٠٠٠	ضيافة ونظافة
٣٩٩٠٠٠٠	٨٤٣١٠٠٠	كهرباء وهاتف وبريد
٤٨٢٨٩٠٠٠	٩٣٥٥٠٠٠	رسوم شركة كفاءات المعرفة
٠٠٠٠	١٤٤٣٠٠٠	الوقود والمحروقات
٠٠٠٠	٥١٣٣٠٠٠	رسوم مهنية واستشارات
٠٠٠٠	٥٣٠٦٠٠٠	دعاية واعلان
١٥٠٨٣٤٠٠٠	١٣٧٢٨٥٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
 عبد الله شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory