

جمعية محبة للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠٠)
الجبيل - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١١ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

علي بن طافر القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية محبة للتنمية الأسرية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية محبة للتنمية الأسرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

بالتوقيع

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

علي بن ظافر القرني
أمين الصندوق



وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية محبة للتنمية الأسرية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب رياض بن بليهد
محاسبون قانونيون
ومستشارون ماليون
ترخيص رقم (٥٦٠)

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ١٩ شعبان ١٤٤٢ هـ

الموافق ١ إبريل ٢٠٢١ م



علي بن ظافر القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

جمعية محبة للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠٠)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٦٦,٨٢٠	١٣١,٩٥٣		نقد لدى البنوك
-	٧,٠٣٣	٤	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٦,٨٢٠	١٣٨,٩٨٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧١,٤٣٤	٦٨,١٢٥	٥	ممتلكات وألات ومعدات بالصافي
٢٧,٢٥١	١٦,٨٧٥	٦	صافي الأصول غير الملموسة
٩٨,٦٨٥	٨٥,٠٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٦٥,٥٠٥	٢٢٣,٩٨٦		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
-	١١٤,٥٥٠		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	١١٤,٥٥٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦,١٨٤	١١,٢٠٨	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,١٨٤	١١,٢٠٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٤٣,٧٤٥	-		صافي الأصول غير المقيمة
٢١٥,٥٧٦	٩٨,٢٢٨		صافي الأصول المقيمة
٣٥٩,٣٢١	٩٨,٢٢٨		إجمالي صافي الأصول
٣٦٥,٥٠٥	٢٢٣,٩٨٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

-٣-

علي بن ظافر القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة



إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية	٤١,٢٩٤	-	٤١,٢٩٤	٣,٨٨٠
إشتراكات الأعضاء	٢,٢٠٠	-	٢,٢٠٠	٥,٤٠٠
الإعانات الحكومية	-	-	-	٤٢,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية لتأسيس الجمعية	-	-	-	٥٠,٠٠٠
دعم موظفي شركة سابك	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
إيرادات دورات	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	١٠,٦٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٦٨,٤٩٤	٥٠,٠٠٠	١١٨,٤٩٤	١٦١,٨٨٠
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	-	(١٠٣,١٦٤)	(١٠٣,١٦٤)	(١٤٢,٧٧٤)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٧٦,٤٢٣)	-	(٢٧٦,٤٢٣)	(٤٧٣,٢٥٢)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢٧٦,٤٢٣)	(١٠٣,١٦٤)	(٣٧٩,٥٨٧)	(٦١٦,٠٢٦)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٢٠٧,٩٢٩)	(٥٣,١٦٤)	(٢٦١,٠٩٣)	(٤٥٤,١٤٦)
صافي الأصول بداية السنة	١٢٣,٧٤٥	٢١٥,٥٧٦	٣٥٩,٣٢١	٨١٣,٤٦٧
التحويل بين صافي الأصول	٦٤,١٨٤	(٦٤,١٨٤)	-	-
صافي الأصول نهاية السنة	-	٩٨,٢٢٨	٩٨,٢٢٨	٣٥٩,٣٢١

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

-٢-



علي بن طاهر القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

جمعية محبة للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠٠)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٥٤,١٤٦)	(٢٦١,٠٩٣)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الاصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٥,٢٣٩	٨,٤٢٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٣٧٦	١٠,٣٧٦	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤,٦٠٩	٥,٠٢٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٤٣٣,٩٢٢)	(٢٣٧,٢٦٥)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٢,٣٦٦	(٧,٠٣٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١,١٩٠)	١١٤,٥٥٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٣٢,٧٤٦)	(١٢٩,٧٤٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٦٢,٨٤٧)	(٥,١١٩)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٢,٨٤٧)	(٥,١١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٤٩٥,٥٩٣)	(١٣٤,٨٦٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧٦٢,٤١٣	٢٦٦,٨٢٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٦٦,٨٢٠	١٣١,٩٥٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

-٥-

علي بن طاهر القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة



١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية محبة للتنمية الأسرية بمدينة الجبيل الصناعية بالمنطقة الشرقية - جمعية أهلية تعمل بموجب الترخيص رقم (٩٠٠) والصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٨/٧/٢٨ هـ. ومركزها الرئيسي مدينة الجبيل الصناعية بالمنطقة الشرقية .

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- الإرشاد الأسري لحل المشكلات التي تواجه الأسرة وذلك من خلال تقديم الإرشاد بالهاتف والأرشاد بالمقابلة .
- تهيئة المقبلين على الزواج وتقديم برامج توعية لعموم شرائح المجتمع في مجالات الإرشاد الأسري .
- تنفيذ برامج التوافق بين الراغبين للزواج من الجنسين وإصلاح ذات البين .
- توعية المجتمع بأهمية تيسير الزواج وتحقيق التكافل الاجتماعي بين أفرادهم وعدم المغالاة في المهور للحد من العنوسة .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر ، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

الممتلكات والألات والمعدات

تعترف الجمعية بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للإستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط . يتم رسلة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الإقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الإستهلاك السنوية التالية :

أجهزة ومعدات مكتبية	١٥ %
لوحات دعائية	١٠ %



علي بن ظافر القرني

أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي

نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي

رئيس مجلس الإدارة

الذمم المدينة التجارية

تدرج الذمم المدينة التي تستحق خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد القوائم المالية في " ذمم مدينة تجارية " تظهر الذمم المدينة بالرصيد المستحق في مبالغ الفواتير الأصلية بعد خصم مخصص المبالغ المقتررة الغير قابلة للحصول؛ يتم اعداد مخصص المبالغ المقتررة الغير قابلة للحصول من الرصيد المدور من السنة السابقة ، وكذلك عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من الحصول كافة المبالغ المستحقة بموجب شروط الفاتورة الأصلية - مثل احتمال إفلاس أو مواجهة المدين لصعوبات مالية - يتم تسجيل تلك المخصصات في قائمة الأنشطة، ويتم شطب الديون المدومة عند

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعته العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفة التاريخية بعد تعديل بالاستنفاد .

حيث يتم إثبات الأصول الغير ملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

* الأصول غير المقيدة : - هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :

- ١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاءه من قبل الجمعية

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار أو النقص الناتج عن الآتي :

- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو بإستيفاءها من قبل الجمعية
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاءه من قبل الجمعية.



علي بن طاهر القرني

أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي

نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي

رئيس مجلس الإدارة

الإيرادات والمكاسب

- * تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة .
- * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- * يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .
- * يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- * يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية .



علي بن طاهر القرني

أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي

نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي

رئيس مجلس الإدارة

جمعية محبة للتنمية الأسرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٤- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

عهد الموظفين

الإجمالي

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٧,٠٣٣	-
٧,٠٣٣	-

٥- ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م

الإضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

مجمع الإستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م

الإضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

لوحات دعائية	أجهزة ومعدات مكتبية	المجموع
٨,٦٣٤	٦٨,٤١٦	٧٧,٠٥٠
٥,١١٩	-	٥,١١٩
١٣,٧٥٣	٦٨,٤١٦	٨٢,١٦٩
٧١٥	٤,٩٠١	٥,٦١٦
١,١٢٠	٧,٣٠٨	٨,٤٢٨
١,٨٣٥	١٢,٢٠٩	١٤,٠٤٤
١١,٩١٨	٥٦,٢٠٧	٦٨,١٢٥
٧,٩١٩	٦٣,٥١٥	٧١,٤٣٤

٦- صافي الأصول غير الملموسة

يتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة

كما في ١ يناير

كما في ٣١ ديسمبر

مجمع الاطفاء

كما في ١ يناير

إطفاء السنة

كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٤٦,٥٠٥	٤١,٥٠٥
٤١,٥٠٥	٤١,٥٠٥
١٤,٢٥٤	٣,٨٧٨
١٠,٣٧٦	١٠,٣٧٦
٢٤,٦٣٠	١٤,٢٥٤
١٦,٨٧٥	٢٧,٢٥١

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

الرصيد آخر السنة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٦,١٨٤	١,٥٧٥,٠٠٠
٥,٠٢٤	٤,٦٠٩
١١,٢٠٨	٦,١٨٤



علي بن ظافر القرني
أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

٨- الإعانات الحكومية

يتألف هذا البند مما يلي :

إعانة الوزارة لدعم أنشطة وبرامج مساعدات الأسر المحتاجة

الإجمالي

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
-	٤٢,٠٠٠
-	٤٢,٠٠٠

٩- مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

أجور المستشارين الاجتماعيين

مصروفات دورات

أمسيات ثقافية تنمية أسرية

هدايا وحوافز أمسيات ودورات

مصاريف غير مقيدة دورات تدريبية

مصاريف غير مقيدة أمسيات ثقافية

أجور موظفي شركة كفاءات

الإجمالي

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٥٩,٧٤١	٥٣,٠٥٠
٢٥,٠٠٠	-
-	١٤,١٩٦
-	١٣,٦٥٣
-	١٣,٥٤٥
-	٣٤,٢٠٥
١٨,٤٢٣	١٤,١٢٥
١٠٣,١٦٤	١٤٢,٧٧٤

١٠- المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

الرواتب وما في حكمها

الإيجارات

عينات وهدايا

تأمينات اجتماعية

مكافأة نهاية الخدمة

مستلزمات أنظمة المعلومات

كهرباء ومياه وغاز

الهاتف والبريد

مكتبية ومطبوعات

ضيافة ونظافة

محروقات ومصروفات سيارات

صيانة وإصلاح

دعاية وإعلان

رسوم حكومية

مصروفات بنكية وعمولات

مصروفات إنتقالات وسفر

تكاليف دورات واستشارات

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

إطفاء أصول غير ملموسة

الإجمالي

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١٢٣,١٢٦	٢٠٣,٨٧٧
٧٠,٠٠٠	٧٢,٣٦٦
١,٢٤٢	١,٨٩٠
١٥,٣٩١	١٢,٠٣٥
٥,٠٢٤	٤,٦٠٩
١٠,٦٠٥	-
٢,٣٥٧	٢٠,٩٢٠
٩,٥٥٧	١٤,٢٢٠
٤,١٢٢	٢,٥٨٠
٢,٩٣٧	١٠,٦٣١
١,٤٥٧	٤٦٠
٣,٩٩٤	٣٤,٢١٠
٢,٦١٧	١٧,٣١٠
٤,٦٠٨	٩,٢١١
٥٨٢	٤٣٢
-	٢,٦٣٢
-	٥٠,٢٥٣
٨,٤٢٨	٥,٢٤٠
١٠,٣٧٦	١٠,٣٧٦
٢٧٦,٤٢٣	٤٧٣,٢٥٢



علي بن طاهر القرني

أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي

نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي

رئيس مجلس الإدارة

١٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أي خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إئتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد إلزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١١- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٢هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٢١م.

١٢- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.



علي بن ظافر القرني

أمين الصندوق

فيصل بن حسن مغربي

نائب رئيس مجلس الإدارة

سعيد بن أحمد الغامدي

رئيس مجلس الإدارة