

جمعية حماية الأسرة الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
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 حماية الأسرة الاهلية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية حماية الأسرة الاهلية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية لمحاسبين القانونيون ، 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.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، لفت الانتباه الى انه تم معالجة ارباح الاسهم للسنوات الماضية وإثباتها ولم يتم الحصول .على كشف الحساب الاستثنائي كما في نهاية العام.

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 ملانم ، 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 ملانم 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 وتقديرها 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 مضلّة 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 حماية الأسرة الأهلية - 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٠ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون
عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

الموافق : ٢ مايو ٢٠٢١ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

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>
٤,٤٠٦,٥٤٤	٤,٦٨٥,٠٥٩	(٣)	النقد لدى البنوك
٧٣,٣٣٣	-		مصرفات مدفوعة مقدما
-	٣٧,١٢٥	(٤)	ارصدة مدينة اخرى
٢,٦٧٦	٢٨,٣٤٦	(٥)	المخزون
٤,٤٨٢,٥٥٣	٤,٧٥٠,٥٣٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المألدة</u>
٢٥٢,٠٠٠	٢١٦,٥٢٨	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
٢٥٢,٠٠٠	٢١٦,٥٢٨		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١٦,٨٣٥	٤٣٠,٩٩٤	(٧)	صافي العقارات والالات والمعدات
١١٦,٨٣٥	٤٣٠,٩٩٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٨٥١,٣٨٨	٥,٣٩٨,٠٥٢		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
-	٣٢,٥٠٠	(٨)	أرصدة دائنة اخرى
٦,٩٠٠	-		إيرادات مقبوضة مقدما
٦,٩٠٠	٣٢,٥٠٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢٥٦,٦٣٣	٣١٤,٥٢٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٦,٦٣٣	٣١٤,٥٢٣		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٢٦٣,٥٣٣	٣٤٧,٠٢٣		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦٠٠,١٦٩	(٣٢,٦٢٨)		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٨٣٥,٦٨٦	٤,٩٦٧,١٢٩	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١٥٢,٠٠٠	١١٦,٥٢٨		مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم
٤,٥٨٧,٨٥٥	٥,٠٥١,٠٢٩		مجموع صافي الأصول
٤,٨٥١,٣٨٨	٥,٣٩٨,٠٥٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٢٠١٩م	إجمالي ٢٠٢٠م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٤٩٣,٢٩٩	٢١١,٩٠٣	-	٢١١,٩٠٣	التبرعات النقدية العامة
٢٢٩,٤٦٣	٤٤٩,٩١٢	٤٤٩,٩١٢	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣٢٣,٩٥٠	٦٧١,٩٣٨	-	٦٧١,٩٣٨	التبرعات العينية
-	١٨٧,٠٥٠	١٨٧,٠٥٠	-	التبرعات الزكاة
-	١٦٤,٠٠٠	-	١٦٤,٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
١٢٧,٧١٥	١٠٢,٠٩٦	-	١٠٢,٠٩٦	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
١٥١,٠٠٠	٦٩,٧٠٠	-	٦٩,٧٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,٢٦١	-	-	-	تبرعات رسائل نصية
١,١١٩,٢٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠) إعانات الوزارة
١٦,٤٥٠	٥٣,٣٤٩	-	٥٣,٣٤٩	إيرادات دورات
-	٣٣,٠٠٠	-	٣٣,٠٠٠	أرباح استثمارات موزعة
				صافي الأصول المحررة من القبول
-	-	(٥٠٥,٥١٩)	٥٠٥,٥١٩	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٤٦٢,٤٣٤	٢,٩٤٢,٩٤٨	١,١٣١,٤٤٣	١,٨١١,٥٠٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
١٠٦,٧٧٢	١٣٤,٠٩٤	-	١٣٤,٠٩٤	(١١) المساعدات النقدية
٣٨٠,٦٩٤	٦٧٧,٤٩٨	-	٦٧٧,٤٩٨	المساعدات العينية
٤١٥,٧٥٠	٧٦٥,٣٥٨	-	٧٦٥,٣٥٨	رواتب ومصاريف موظفي الأنشطة
-	١٨,٣٩٤	-	١٨,٣٩٤	مساعدات الزكاة
١٢,٦٤٠	٨١,٣٠٤	-	٨١,٣٠٤	مصاريف جمع تبرعات
٢٠٨,٧١٢	١٠٧,٢٥٣	-	١٠٧,٢٥٣	(١٢) مصروفات الأنشطة
-	١١,٥٠٠	-	١١,٥٠٠	مصاريف خدمات تطوعية
٥٤٩,٠٩٦	٦١٨,٤٥٦	-	٦١٨,٤٥٦	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢٤,٧٣٦	٢٩,٨٧٦	-	٢٩,٨٧٦	(٧) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٦٩٨,٤٠٠	٢,٤٤٣,٧٣٣	-	٢,٤٤٣,٧٣٣	إجمالي المصروفات والخسائر
٧٦٤,٠٣٤	٤٩٩,٢١٥	١,١٣١,٤٤٣	(٦٣٢,٢٢٨)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
٢,٩٨٩	-	-	-	إيرادات أخرى
(١٥,٥٦٥)	(٥٦٩)	-	(٥٦٩)	خسائر بيع العقارات والآلات والمعدات
٨,٩٩٩	-	-	-	مكاسب بيع العقارات والآلات والمعدات
(٣,٥٧٧)	(٥٦٩)	-	(٥٦٩)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٧٦٠,٤٥٧	٤٩٨,٦٤٦	١,١٣١,٤٤٣	(٦٣٢,٧٩٧)	التغير في صافي الأصول
٣,٦٧٥,٣٩٨	٤,٤٣٥,٨٥٥	٣,٨٣٥,٦٨٦	٦٠٠,١٦٩	صافي الأصول بداية السنة
٤,٤٣٥,٨٥٥	٤,٩٣٤,٥٠١	٤,٩٦٧,١٢٩	(٣٢,٦٢٨)	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٦٠,٤٥٧	٤٩٨,٦٤٦	التغير في صافي الأصول
٢٤,٧٣٦	٢٩,٨٧٦	إهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٢٧,٧١٥)	(١٠٢,٠٩٦)	تبرعات عينية عقارات و آلات ومعدات
١٥,٥٦٥	٥٦٩	خسائر بيع العقارات والالات والمعدات
(٨,٩٩٩)	-	مكاسب بيع العقارات والالات والمعدات
٣٩,٠٥٢	٩٩,٤٧١	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٧٠٣,٠٩٦	٥٢٦,٤٦٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧٣,٣٣٣)	٧٣,٣٣٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	(٣٧,١٢٥)	ارصدة مدينة اخرى
٤١,٦١٠	(٢٥,٦٧٠)	المخزون
(١٨,٦٧٦)	٣٢,٥٠٠	ارصدة دائنة اخرى
٦,٩٠٠	(٦,٩٠٠)	ايراد مقبوضة مقدما
٦٥٩,٥٩٧	٥٦٢,٦٠٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٧٥٧)	(٤١,٥٨١)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٦٤٨,٨٤٠	٥٢١,٠٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٢٤٢,٥٠٨)	شراء العقارات والالات والمعدات
١٨,٠٠٠	-	المحصل من بيع العقارات والالات والمعدات
١٨,٠٠٠	(٢٤٢,٥٠٨)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٦٦,٨٤٠	٢٧٨,٥١٥	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٧٣٩,٧٠٤	٤,٤٠٦,٥٤٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٤٠٦,٥٤٤	٤,٦٨٥,٠٥٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية حماية الأسرة الأهلية ، جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٨) وتاريخ ١٤٢٩/١/٢٥ هـ ، ومركزها الرئيسي :- جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * توفير الدعم المادي والمعنوي لضحايا العنف الأسري .
- * تأمين دخل للأسر المتضررة نتيجة غياب معيل الأسرة حتى الانتهاء من إعادة التأهيل .
- * تشغيل وإدارة مراكز حماية ضحايا العنف الأسري .
- * تأهيل المعنفين وتنقيف الأطفال بسبل حماية أنفسهم .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠م .

(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 المعتمد 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 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 .

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 تلقاها 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 .

(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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

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

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 :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تجهيزات	١٠%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

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 الإعتراف 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 .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٣,٧٤٦,٣٨٠	٤,١٨٥,٩٠٧	بنك البلاد
٦٨,٣٧٧	١,٠٤,٨٧٠	البنك الأهلي التجاري - عام
٥٩١,٧٨٧	٣٩٤,٢٨٢	البنك السعودي الفرنسي
٤,٤٠٦,٥٤٤	٤,٦٨٥,٠٥٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) أرصدة مدينة اخري
-	٣٧,١٢٥	ضريبة قيمة مضافة على المشتريات
-	٣٧,١٢٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) المخزون
-	٢٥,٦٧٠	أثاث وأدوات كهربائية
٢,٦٧٦	٢,٦٧٦	مطبوعات
٢,٦٧٦	٢٨,٣٤٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) استثمارات متاحة للبيع
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	التكلفة التاريخية لأسهم مصرف الإنماء
١٥٢,٠٠٠	١١٦,٥٢٨	التغير في قيمة الأسهم
٢٥٢,٠٠٠	٢١٦,٥٢٨	

جمعية حماية الأسرة الأهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحة اعلانية	تجهيزات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٥٥٤٤,٢٠٧	-	٢٨,٠٢٠	١٠٨,٤١٥	٨٣,٥٧٢	٣٣٤,٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٤٤٤,٦٠٤	٣,٢٧٧	٣٠,٠٥٩	٩٠,٩٩١	٢٢٠,٢٧٧	-	الإضافات خلال السنة
(٨,٠٥٤)	-	-	(٨,٠٥٤)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٨٩٠,٧٥٧	٣,٢٧٧	٥٨,٠٧٩	١٩١,٣٥٢	٣٠٣,٨٤٩	٣٣٤,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤٣٧,٣٧٢	-	١٣,٩٦٨	٩٣,٦٩٦	٧٧,٥٩٢	٢٥٢,١١٤	الإهلاك المتراكم
٢٩٨,٨٧٦	٢٨٧	٢,٥٩٧	٤,٨٣٨	٢,٤٥٤	١٩,٧٠٠	الرصيد في بداية السنة
(٧,٤٨٥)	-	-	(٧,٤٨٥)	-	-	إهلاك السنة
٤٥٩,٧٦٣	٢٨٧	١٦,٥٦٥	٩١,٠٥١	٨٠,٠٤٦	٢٧١,٨١٤	الاستبعادات خلال السنة
٤٣٠,٩٩٤	٢,٩٩٠	٤١,٥١٤	١٠٠,٣٠١	٢٢٣,٨٠٣	٦٢,٣٨٦	الرصيد في نهاية السنة
١١٦,٨٣٥	-	١٤,٠٥٢	١٤,٧١٧	٥,٩٨٠	٨٢,٠٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) أرصدة دائنة أخرى
-	٣٢,٥٠٠	مكتب مسار الاجادة (عقد تحديد الاحتياج التدريبي وتدريب المدربين)
-	٣٢,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٦٥,٨٩٦	٤٤٣,١١٧	تبرع مشروط للأسر
٩٤٩	-	تبرع مشروط لمصروف تامين سيارة الجمعية
٦٥,٩٩٦	٦,٧٩٥	تبرعات مقيدة لدورات
٣٥,٠٠٠	-	تبرع لفعالية مناهضة العنف (دعاية وإعلان)
٦١,٦٢٢	-	تبرعات لمشروع حياة (كفاله اسرة كاملة)
٢٢٩,٤٦٣	٤٤٩,٩١٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) اعانات الوزارة
٧٤٠,٠٠٠	-	إعانة دعم برامج ومساعدات أسر
٣٧٩,٢٩٦	-	إعانة لدعم رواتب الاخصائيات الاجتماعيات
-	١,٠٠٠,٠٠٠	إعانة مخصصة لإسناد أعمال مركز الحماية الأسرية بناءً على الاتفاقية مع وكالة التأهيل والتوجيه
١,١١٩,٢٩٦	١,٠٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) المساعدات النقدية
٢٩,١٧٢	٨,٠٠٦٥	مساعدات نقدية
٧٦,٢٠٠	٥٠,٧٣٢	مساعدات إيجارات
١,٤٠٠	٢,٤١٥	مساعدات أخرى
-	٨٨٢	سلات غذائية
١٠٦,٧٧٢	١٣٤,٠٩٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٩٦,٢٤٩	-	تأمينات اجتماعية لموظفي الأنشطة
٢,٢٣١	-	ضيافة دورات
-	٥٠,٠٠٠	برنامج حياة جديدة
٦٠,٧١٠	-	دعاية و اعلان أنشطة
٣,٢٠٥	-	ادوات مكتبية أنشطة
١٧,١٣٦	-	قاعة محاضرات
٢٨,٥٠٠	٤٩,٢٥٣	رسوم محاضرات واعتماد شهادات
-	٨,٠٠٠	برنامج التوعية الاسرية
٦٨١	-	اخرى
٢٠٨,٧١٢	١٠٧,٢٥٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٣٠٠,٧٦٤	٣٢١,٢٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٥,٢٣٤	٦٤,٢٥٣	التأمينات الاجتماعية
٨٦,٦٦٧	٧٣,٧٦٥	ايجار
٤,٣٥٩	٤,٣٥٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٩,٧٤٨	١٠,٤٤٩	مصاريف بريد و بقرق وهاتف
٨٨٥	١,١٣٩	مصاريف كهرباء ومياه
٤,٥٩٥	١٥,٦٢٢	صيانة وإصلاح وترميم
١٧,٣٠٥	١٠,٠٧١	محروقات وصيانة سيارات
٣,٥٤٣	٦,٥٠٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٩٩٥	-	مصاريف دعاية وإعلانات وتسويق
-	٢٧٧	رسوم واشتراكات حكومية
٧,٤٨٨	٢,٣٧٧	تأمين صحي
٢,٠٧٥	١,٨٠٠	مصروفات صيانة برامج
٣٠٥	٩٥	مصروفات بنكية
-	١,٤٠٠	غرامات ومخالفات
٣٩,٠٥٢	٩٩,٤٧١	مكافاه نهاية الخدمة
٢,٩٥٠	-	مصاريف صيانه موقع الالكتروني
-	٥,٦٣٠	تحميل وتنزيل
١٣١	-	نثرات
٥٤٩,٠٩٦	٦١٨,٤٥٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
-	٦٨٠,٨٨١	إعانة مخصصة لإسناد أعمال مركز الحماية الأسرية بناءً على الاتفاقية مع وكالة التأهيل والتوجيه
٥٤٧,٨١٢	٩٩٠,٩٢٩	تبرعات مشروطة للأسر
٥٩,٦٩١	٦٦,٤٨٦	تبرعات مقيدة للدورات
٣٠,٢٨,١٨٣	٣٠,٣٩,٢٥٩	إعانة لدعم البرامج التدريبية والأسر
٢٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠١٢	إعانة لتأسيس الجمعية
-	٣٤,٥٦٢	الزكاة
٣,٨٣٥,٦٨٦	٤,٩٦٧,١٢٩	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢