



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون  
Certified Accountants & Auditors

جمعية حماية الأسرة الأهلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.f-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



المحاسبة  
هندسة  
Hana

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤  
www.f-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية حماية الأسرة الاهلية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية حماية الأسرة الاهلية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم ادراج حساب البنك الاهلي الاستثماري في الحسابات والذي يتم ايداع ارباح الاسهم فيه ولم يتم اثبات ارباح الاسهم 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

### 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.

المحاسبة  
هندسة  
Hana



### 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 عال 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 بناء 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 مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٠ ذو القعدة ١٤٤١هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

الموافق : ١ يوليو ٢٠٢٠م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٧٣٩,٧٠٤	٤,٤٠٦,٥٤٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٤٤,٢٨٦	٢,٦٧٦	(٤)	المخزون
-	٧٣,٣٣٣		مصرفات مدفوعة مقدما
٣,٧٨٣,٩٩٠	٤,٤٨٢,٥٥٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٢٣٠,٨٠٠	٢٥٢,٠٠٠	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
٢٣٠,٨٠٠	٢٥٢,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٨,٤٢٢	١١٦,٨٣٥	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
٣٨,٤٢٢	١١٦,٨٣٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٠٥٣,٢١٢	٤,٨٥١,٣٨٨		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٨,٦٧٦	-		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة اخري
-	٦,٩٠٠		ايرادات مقبوضة مقدما
١٨,٦٧٦	٦,٩٠٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢٢٨,٣٣٨	٢٥٦,٦٣٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٨,٣٣٨	٢٥٦,٦٣٣		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٢٤٧,٠١٤	٢٦٣,٥٣٣		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦٥,٣٠١	٦٠٠,١٦٩		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٦١٠,٠٩٧	٣,٨٣٥,٦٨٦	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١٣٠,٨٠٠	١٥٢,٠٠٠	(٥)	مكاسب غير محققة لمحظة الأسهم
٣,٨٠٦,١٩٨	٤,٥٨٧,٨٥٥		مجموع صافي الأصول
٤,٠٥٣,٢١٢	٤,٨٥١,٣٨٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م٢٠١٨	إجمالي م٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥٢٤,٠٩٩	٤٩٣,٢٩٩	-	٤٩٣,٢٩٩	<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٤٤٠,٩٩٩	٢٢٩,٤٦٣	٢٢٩,٤٦٣	-	(٧) التبرعات النقدية العامة
٣٣٢,١٢٦	٣٢٣,٩٥٠	-	٣٢٣,٩٥٠	التبرعات النقدية المقيدة
-	١٢٧,٧١٥	-	١٢٧,٧١٥	التبرعات العينية
٩٩,٣٠٠	١٥١,٠٠٠	-	١٥١,٠٠٠	تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
١,٠٦٧	١,٢٦١	-	١,٢٦١	إيرادات الاشتراكات
٦٠٠,٠٠٠	١,١١٩,٢٩٦	٧٤٠,٠٠٠	٣٧٩,٢٩٦	(٨) تبرعات رسائل نصية
٤,٠٠٠	-	-	-	إعانات الوزارة
١٠,٧٠٠	١٦,٤٥٠	-	١٦,٤٥٠	إيرادات الموارد البشرية
٥,٠٠٠	-	-	-	إيرادات دورات
-	-	-	-	إيرادات إعادة تدوير الملابس
-	-	(٧٤٣,٨٧٤)	٧٤٣,٨٧٤	<b>صافي الأصول المحررة من القنود</b>
٢,٠٦٢,٢٩١	٢,٤٦٢,٤٣٤	٢٢٥,٥٨٩	٢,٢٣٦,٨٤٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
				<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
٤٨,٤٣٩	١٠٦,٧٧٢	-	١٠٦,٧٧٢	(٩) <b>المصروفات والخسائر</b>
٣٠,٤,٢٢٧	٣٨٠,٦٩٤	-	٣٨٠,٦٩٤	المساعدات النقدية
٤٣,٣٠٠	١٢,٦٤٠	-	١٢,٦٤٠	المساعدات العينية
٥٥٦,٢٦٤	٦٢٤,٤٦٢	-	٦٢٤,٤٦٢	(١٠) المساعدات الطارئة
٧٧٣,١٤٩	٥٤٩,٠٩٦	-	٥٤٩,٠٩٦	(١١) مصروفات الأنشطة
١٣,٥٣٦	٢٤,٧٣٦	-	٢٤,٧٣٦	(٦) مصروفات العمومية والإدارية
١,٧٣٨,٩١٥	١,٦٩٨,٤٠٠	-	١,٦٩٨,٤٠٠	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٢٣,٣٧٦	٧٦٤,٠٣٤	٢٢٥,٥٨٩	٥٣٨,٤٤٥	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
				<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
٤٧٢	٢,٩٨٩	-	٢,٩٨٩	<b>البنود الاستثنائية</b>
-	(١٥,٥٦٥)	-	(١٥,٥٦٥)	إيرادات أخرى
-	٨,٩٩٩	-	٨,٩٩٩	خسائر بيع العقارات والالات والمعدات
٤٧٢	(٣,٥٧٧)	-	(٣,٥٧٧)	مكاسب بيع العقارات والالات والمعدات
٣٢٣,٨٤٨	٧٦٠,٤٥٧	٢٢٥,٥٨٩	٥٣٤,٨٦٨	<b>التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية</b>
٣,٣٥١,٥٥٠	٣,٦٧٥,٣٩٨	٣,٦١٠,٠٩٧	٦٥,٣٠١	التغير في صافي الأصول
٣,٦٧٥,٣٩٨	٤,٤٣٥,٨٥٥	٣,٨٣٥,٦٨٦	٦٠٠,١٦٩	صافي الأصول بداية السنة
				صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٢٣,٨٤٨	٧٦٠,٤٥٧	التغير في صافي الأصول
١٣,٥٣٦	٢٤,٧٣٦	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	(١٢٧,٧١٥)	تبرعات عينية عقارات والات ومعدات
-	١٥,٥٦٥	خسائر بيع العقارات والالات والمعدات
-	(٨,٩٩٩)	مكاسب بيع العقارات والالات والمعدات
٢٣,٦٠٩	٣٩,٠٥٢	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٦٠,٩٩٣	٧٠٣,٠٩٦	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٩,٨٣٢)	٤١,٦١٠	المخزون
-	(٧٣,٣٣٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٨,٦٧٦	(١٨,٦٧٦)	مصرفات مستحقة
-	٦,٩٠٠	ايراد مقبوضة مقدماً
٣٣٩,٨٣٧	٦٥٩,٥٩٧	<u>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٦٧٧)	(١٠,٧٥٧)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٣٦,١٦٠	٦٤٨,٨٤٠	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,١١٣)	-	شراء العقارات والالات والمعدات
-	١٨,٠٠٠	المحصل من بيع العقارات والالات والمعدات
(٥,١١٣)	١٨,٠٠٠	<u>صافي النقد الناتج من(المستخدم في)الأنشطة الاستثمارية</u>
٣٣١,٠٤٧	٦٦٦,٨٤٠	<u>التغير في النقدية خلال السنة</u>
٣,٤٠٨,٦٥٧	٣,٧٣٩,٧٠٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٧٣٩,٧٠٤	٤,٤٠٦,٥٤٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية حماية الأسرة الأهلية ، جمعية اهلية مسجلة لدى وزارة العمل 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 وتثقيف الأطفال بسبل حماية أنفسهم .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(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 والإفتراضات 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 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 بتحديد 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 والالات والمعدات :**

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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 الاضمحلال، 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 مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة 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 ومننظم 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 لاميبرر لها .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

**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 ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢,٩٠٢,٢١٨	٣,٧٤٦,٣٨٠	بنك البلاد
١٥٨,٦٦٧	٦٨,٣٧٧	البنك الأهلي التجاري - عام
٦٧٨,٨١٩	٥٩١,٧٨٧	البنك السعودي الفرنسي
<b>٣,٧٣٩,٧٠٤</b>	<b>٤,٤٠٦,٥٤٤</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) المخزون
٤١,٢٥٠	-	آثاث وأدوات كهربائية
٣,٠٣٦	٢,٦٧٦	أخرى
<b>٤٤,٢٨٦</b>	<b>٢,٦٧٦</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) استثمارات متاحة للبيع
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	التكلفة التاريخية لأسهم مصرف الإنماء*
١٣٠,٨٠٠	١٥٢,٠٠٠	التغير في قيمة الأسهم
<b>٢٣٠,٨٠٠</b>	<b>٢٥٢,٠٠٠</b>	

\* تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في عدد ١٠,٠٠٠ سهم بمصرف الإنماء بقيمة تاريخية للسهم ١٠ ريال , وبلغت القيمة السوقية للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ٢٥,٢٠ ريال للسهم .

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والالات والمعدات

الإجمالي	تجهيزات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات
٥٠٤,٤٠٤	٢٨,٠٢٠	١٠٦,٣٧٣	٨٣,٥٧٢	٢٨٦,٠٧٥
١٣١,١٧٦	-	٤,٦٥٠	-	١٢٦,٥٢٦
(٧٨,٤٠١)	-	-	-	(٧٨,٤٠١)
(٢,٦٠٨)	-	(٢,٦٠٨)	-	-
٥٥٤,٢٠٧	٢٨,٠٢٠	١٠٨,٤١٥	٨٣,٥٧٢	٣٣٤,٢٠٠
<u>التكلفة</u>				
الرصيد في بداية السنة				
الإضافات خلال السنة				
الاستيعادات خلال السنة				
تسويات عقارات والالات ومعدات				
الرصيد في نهاية السنة				
<u>الإهلاك المتراكم</u>				
الرصيد في بداية السنة				
إهلاك السنة				
الاستيعادات خلال السنة				
الرصيد في نهاية السنة				
<u>القيمة الدفترية</u>				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٤,٠٥٢	١٤,٧١٧	٥,٩٨٠	٨٢,٠٨٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٦,٨٥٤	١٤,٢٦٠	٧,٣٠٤	٤

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢١١,٦٥٠	٦٥,٨٩٦	تبرع مشروط للاسر
٤٠,٠٠٠	-	تبرع مقيد لصالح ايجار مكتب السامر
-	٩٤٩	تبرع مشروط لمصرف تامين سيارة الجمعية
١,٧٦٣	-	تبرع مشروط لصالح سداد مخالفات واضرار السيارات
٤٥,٠٣٨	٦٥,٩٩٦	تبرعات مقيدة لدورات
-	٣٥,٠٠٠	تبرع لفعالية مناهضة العنف (دعاية وإعلان)
١٥,٠١٨	-	تبرع مقيد لاجار قاعة حفل الجمعية
١٢٧,٥٣٠	٦١,٦٢٢	تبرعات لمشروع حياة (كفاله اسرة كاملة)
<b>٤٤٠,٩٩٩</b>	<b>٢٢٩,٤٦٣</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) إعانات الوزارة
٦٠٠,٠٠٠	٧٤٠,٠٠٠	إعانة دعم برامج ومساعدات أسر
-	٣٧٩,٢٩٦	اعانة لدعم رواتب الاخصائيات الاجتماعيات
<b>٦٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,١١٩,٢٩٦</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) المساعدات النقدية
٥,٣٨٩	٢٩,١٧٢	مساعدات نقدية
٤٣,٠٥٠	٧٦,٢٠٠	مساعدات ايجارات
-	١,٤٠٠	مساعدات أخرى
<b>٤٨,٤٣٩</b>	<b>١٠٦,٧٧٢</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٦,٣٣٧	٢,٢٣١	ضيافة دورات
٢,١٤٣	٦,٠٧١.٠	دعاية واعلان أنشطة
٣,٢٦٠	٣,٢٠٥	ادوات مكتبية ومطبوعات أنشطة
٥٦,٧٠٠	٢٨,٥٠٠	رسوم محاضرات
-	١٧,١٣٦	ايجار قاعة محاضرات
٤٧٦,٤٢٤	٤١٥,٧٥٠	رواتب ومصروفات العاملين المباشرين علي النشاط
-	٩٦,٢٤٩	تأمينات اجتماعية لموظفي الأنشطة
١,٤٠٠	٦٨١	أخرى
<b>٥٥٦,٢٦٤</b>	<b>٦٢٤,٤٦٢</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٣٢٢,٥١٠	٣٠٠,٧٦٤	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٤٢,٩٧٩	٦٥,٢٣٤	التأمينات الإجتماعية
٨٠,٠٠٠	٨٦,٦٦٧	ايجار المبني
٥٥,٠٠٠	-	ايجار مقر السامر
٤,٥٤٥	٤,٣٥٩	أدوات كتابية ومطبوعات
١٠,٦٩٠	٩,٧٤٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢,١٤١	٨٨٥	مصاريف كهرباء ومياه
١٣,٢٦٣	٤,٥٩٥	صيانة وإصلاح وترميم
٢٠,٦٣٧	١٧,٣٠٥	محروقات وصيانة سيارات
٢,٨٦٠	٣,٥٤٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٥٦,٥٩٠	٣,٩٩٥	مصاريف دعائية وإعلانات
١٥,٠١٨	-	ايجار قاعات حفل الجمعية التعريفي
١٣,٣٢١	٧,٤٨٨	تأمين صحي
٦,٠٧٥	٢,٠٧٥	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٨٠	٣٠٥	مصروفات بنكية
٢٣,٦٠٩	٣٩,٠٥٢	مكافاة نهاية الخدمة
٢,٩٥٠	٢,٩٥٠	مصاريف انشاء موقع الكتروني
٨٨١	١٣١	نثرات
<b>٧٧٣,١٤٩</b>	<b>٥٤٩,٠٩٦</b>	



## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
١١٨,٩٧٧	-	تبرعات سيول جدة
٣,٦٤١	-	تبرعات مشروطة لشراء العقارات والالات والمعدات
٧٥,٠٠٠	-	إعانة مخصصة لاجار المبنى
٤٦٢,٢٥٦	٥٤٧,٨١٢	تبرعات مشروطة للأسر
٤٥,٠٣٨	٥٩,٦٩١	تبرعات مقيدة للدورات
٢,٧٠٥,١٨٥	٣,٠٢٨,١٨٣	اعانة لدعم البرامج التدريب والاسر
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إعانة لتأسيس الجمعية
<b>٣,٦١٠,٠٩٧</b>	<b>٣,٨٣٥,٦٨٦</b>	

## (١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١