

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للامور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المتحفظ:

- لم يتم تزويدنا بمصادقة للبنك الأهلي بمبلغ (٤٦٠٢٦) ريال للتأكد من صحة الرصد كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وللتأكد من عدم وجود أي التزامات على الجمعية كان ينبغي الإفصاح عنها في القوائم المالية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، 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 لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية
١٢ جمادى الثاني ١٤٤٢ هـ
٢٥ يناير ٢٠٢١ م

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢,٠٢٧,٦٣٦	٢,٧٨٤,٥٩١
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢١,٣٣٣	٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٢,٠٤٨,٩٦٩	٢,٧٨٤,٥٩١
الموجودات غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ		٠	٨٦١,٦٦٥
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٥)	٣,٤٨٨,٥٦٢	٢,٥٤٨,٣٢٠
صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة	(٦)	٣,٢٤٦,٢٤٤	٣,٣٠٢,٠٦٨
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٩,٣٦٧	٢,٦٥١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٦,٧٤٤,١٧٣	٦,٧١٤,٧٠٤
إجمالي الأصول		٨,٧٩٣,١٤٢	٩,٤٩٩,٢٩٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٦١,٠٩٠	٢٩,١٢٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦١,٠٩٠	٢٩,١٢٥
إجمالي الالتزامات		٦١,٠٩٠	٢٩,١٢٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٨,٣٠١,٦٧١	٨,٣٤٦,٣٣٤
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٤٣٠,٣٨١	١,١٢٣,٨٣٦
إجمالي صافي الأصول		٨,٧٣٢,٠٥٢	٩,٤٧٠,١٧٠
إجمالي الالتزامات		٨,٧٩٣,١٤٢	٩,٤٩٩,٢٩٥
وصافي الأصول			

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (جوف)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	مقابلة	غير مقبولة	إيضاح
٣٠١,٧٩٠	٤١١,٨٦٢	.	٤١١,٨٦٢	(٩)
٥٧٧,٣٢٢	١٩٩,٠٠٠	١٩٩,٠٠٠	.	
٢٠٠	٣,٤٠٠	.	٣,٤٠٠	
١٣٥,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	.	
٥٠,٠٠٠	.	.	.	(١٠)
٤٧٧,٦٢٠	٦٥,١١٧	.	٦٥,١١٧	
٢٤٦,٩٠٠	٣١,٠٧٢٥	٣١,٠٧٢٥	.	
.	.	(١,٣٤٣,١٨٠)	١,٣٤٣,١٨٠	
٢,٢٣٨,٨٣٢	١,١٣٠,٦٠٤	(٦٩٣,٤٥٥)	١,٨٢٤,٠٥٩	
١٧٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	.	١٢٠,٠٠٠	(١١)
١,٠٥٤,٥٤١	١,٠٣٦,٢٣٢	.	١,٠٣٦,٢٣٢	(١٢)
.	٦٧,٣١٦	.	٦٧,٣١٦	(١٣)
١,٠٦٢,٤١٦	٤٦٢,١٧٤	.	٤٦٢,١٧٤	(١٤)
٨٢,٨٠٠	١٢٥,٧٧٦	.	١٢٥,٧٧٦	(٥)
٣٣,١١٨	٥٥,٨٢٤	.	٥٥,٨٢٤	(٦)
٩٠٠	٩٠٠	.	٩٠٠	(٧)
٢,٤٠٤,٢٧٥	١,٨٦٨,٧٢٢	.	١,٨٦٨,٧٢٢	
(١٦٥,٤٤٣)	(٧٣٨,١١٨)	(٦٩٣,٤٥٥)	(٤٤,٦٦٣)	
٩,٦٣٥,٦١٣	٩,٤٧٠,١٧٠	١,١٢٣,٨٣٦	٨,٣٤٦,٣٣٤	
٩,٤٧٠,١٧٠	٨,٧٣٢,٠٥٢	٤٣٠,٣٨١	٨,٣٠١,٦٧١	

ان الإيجاحات المرفقة جزأ ليقترأ من القوائم المالية



جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (توادر)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٦٥,٤٤٣)	(٧٣٨,١١٨)	التغير في صافي الأصول
٨٢,٨٠٠	١٢٥,٧٧٦	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣٣,٦١٨	٥٥,٨٢٤	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)
٩٠٠	٩٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٠,٠٠٠	٣١,٩٦٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٨,١٢٥)	(٥٢٣,٦٥٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١٠٠,٠٠٠	(٢١,٣٣٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦١,٨٧٥	(٥٤٤,٩٨٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٧٧٧,٤٩٢)	(١,٠٦٦,٠١٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٥٥,١٥٧)	.	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(٧,٦١٦)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٦٣٣,٠٣٩	٨٦١,٦٦٥	شراء الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)
(٦٩٩,٦١٠)	(٢١١,٩٦٩)	شراء أصول غير ملموسة
(٦٣٧,٧٣٥)	(٧٥٦,٩٥٥)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣,٤٢٢,٣٢٦	٢,٧٨٤,٥٩١	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٧٨٤,٥٩١	٢,٠٢٧,٦٣٦	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)

(١/٢) المركز الرئيسي : سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٨٨) بتاريخ ٢٨ / ٠١ / ١٤٣٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحقيق مبد التكافل الاجتماعي بين أبناء المجتمع

* تشجيع واعانة الشباب على الزواج وتذليل مايعترضهم من عقبات مادية ومعنوية

* المساهمة في الحد من الظواهر السلبية

* القيام بالدور التوعوي والتثقيفي حول الاسرة والزواج بالسبل الممكنة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٠م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٠م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(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 :-

(١/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(١/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/1/3) 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة والآت وعدد	١٥%
السيارات	٢٠%	تحسينات بأموال الغير	١٠%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : 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 كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

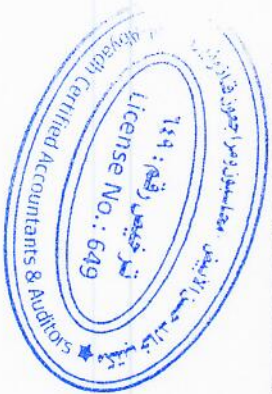
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢,٧٣٨,٥٦٥	١,٩٨١,٦١٠	مصرف الراجحي - عام
٤٦,٠٢٦	٤٦,٠٢٦	البنك الاهلي التجاري - عام
<u>٢,٧٨٤,٥٩١</u>	<u>٢,٠٢٧,٦٣٦</u>	الاجمالي

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
.	١٢,٥٠٠	إيرادات مستحقة (ايجارات مستحقة)
.	٨,٨٣٣	مصروفات مدفوعه مقدما - رخص وبرامج (برنامج محاسبي)
<u>.</u>	<u>٢١,٣٣٣</u>	الاجمالي



جمعية التنمية اأبرية بمنطقة الحوف (ت.ا.هـ)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية اأجماعية (٥٨٨)
الحوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م.

إيضاح ٥: (٥) المستلكت والآلات والمعدات، صافي :-									
المبيان	تكاليف الأصول في ٢٠٢٠/١٠/١	إضافات خلال العام	إستقدمات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٠/١	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٠/١	إهلاكات العام في ٢٠٢٠/١٠/١	مجموع الإهلاكات المستطبع في ٢٠٢٠/١٠/١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٠/١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٠/١
الأراضي	١,٠٧٨,٥٥٦	.	.	١,٠٧٨,٥٥٦	.	.	.	١,٠٧٨,٥٥٦	١,٠٧٨,٥٥٦
المباني	٦٣٧,٦٠٢	١٨٦,٣٤٥	.	٨١٩,٩٤٧	٩٠,٩٦٠	٣٥,٥٠٤	.	٧٠٣,٤٨٣	٥٤٦,٤٤٢
المباني على أرض الغير	٤٨٠,١٠٢	٨١١,٦٦٥	.	١,٢٩١,٧٦٧	١,٠١٣	١٩,٢٠٤	.	١,٣٦١,٥٠٠	٤٧٩,٠٣٩
السيارات	٩٣,٠٠٠	.	.	٩٣,٠٠٠	٩٧,٩٩٩	.	.	١	١
أثاث ومفروشات	٢٧٦,٤٨٤	١,١٨٨	.	٢٧٧,٦٧٢	٧٤,٨٧١	٢٧,٦٤٨	.	١٧٥,١٥٣	٢٠١,٦١٣
أجهزة كوبر بقاءة وعدد	٣٥٦,١٢٢	٤,٥٩٠	.	٣٦٠,٧١٢	١١٦,١٦٣	٥٣,٤٢٠	.	١٩٣,٢٣٩	٢٤٢,٤٦٩
لوحات إعلانية	.	١٦,٢٣٠	.	١٦,٢٣٠	.	.	.	١٦,٢٣٠	.
الإجمالي	٢,٩٢١,٨٧٦	١,٠٦١,٠١٨	.	٣,٩٨٢,٨٩٤	٣٧٣,٥٥٦	١٢٥,٧٧٦	.	٣,٤٨٨,٥١٢	٢,٥٤٨,٣٢٠
إيضاح ٦: (٦) المستلكت والآلات والمعدات (مستلكت)، صافي :-									
الأراضي	٢,٠٠٣,٠٣٤	.	.	٢,٠٠٣,٠٣٤	.	.	.	٢,٠٠٣,٠٣٤	٢,٠٠٣,٠٣٤
مباني	١,٣٩٥,٦٠٧	.	.	١,٣٩٥,٦٠٧	٩٦,٥٧٣	٥٥,٨٧٤	.	١,٤٤٢,١١٠	١,٢٩٩,٠٣٤
الإجمالي	٣,٣٩٨,٦٤١	.	.	٣,٣٩٨,٦٤١	٩٦,٥٧٣	٥٥,٨٧٤	.	٣,٣٤٦,٢٤٤	٣,٣٠٢,٠٦٨
(٧) صافي، الأصول ملموسة - صافي									
برامج	٦,٠٠٠	.	.	٦,٠٠٠	٣,٣٤٩	٩٠٠	.	٤,٦٤٩	١,٦٥١
برامج الحماية الالكترونية	٦,٠٠٠	٧,٦١٦	.	٧,٦١٦	.	.	.	٧,٦١٦	.
الإجمالي	٦,٠٠٠	٧,٦١٦	.	١٣,٦١٦	٣,٣٤٩	٩٠٠	.	٤,٦٤٩	٢,٦٥١



جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (توادر)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-

رصيد أول الفترة
المكون خلال العام
المسدد خلال العام

الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
١٩,١٢٥	٢٩,١٢٥
١٠,٠٠٠	٣١,٩٦٥
.	.
٢٩,١٢٥	٦١,٠٩٠

إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الخبرات الذكية
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبدالعزيز الجميح (مبادرة مأمن)
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبدالله السبيعي برنامج (أمومة)
تبرعات نقدية مقيدة - اعانة زواج
تبرعات نقدية مقيدة - تجهيز نادي الفتيات العيسي
تبرعات نقدية مقيدة - تركي الضيخان والمنجم
تبرعات نقدية مقيدة - آل جميح الخيرية
تبرعات نقدية مقيدة - جمعية اسرة (لمركز شمل)
تبرعات نقدية مقيدة - خدمة نقدية مقيدة
تبرعات نقدية مقيدة - فاعل خير

الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
.	٢١,٠٠٠
.	٣٨,٠٠٠
.	٢٠,٠٠٠
.	١٢٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	.
١٧٥,٠٠٠	.
٤٠,٠٠٠	.
٢٤٦,٩٠٠	.
١٥,٣٢٢	.
١٠٠	.
٥٧٧,٣٢٢	١٩٩,٠٠٠

إيضاح : (١٠) إيرادات الأنشطة :-

إيرادات نقدية مقيدة - مركز شمل

الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
٢٤٦,٩٠٠	٣١٠,٧٢٥
٢٤٦,٩٠٠	٣١٠,٧٢٥



جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) المساعدات النقدية :-
١٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - مساعدات زواج
١٠,٠٠٠	.	مساعدات نقدية علاج
١٧٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-
٧٠٢,٣٣٠	٩٣,٤٣٧	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤٧,٥٠٠	٣٧٧,٠٠١	١-١٢ مصاريف تدريب وتأهيل
١٥,٣٢٥	٢,٨٩٣	مصروفات مركز شمل
١٢٥,٩٥١	٣٧,١١٣	مصروفات العمل التطوعي
٦,٤٠٠	٣,٥٠٠	مصروفات مشروع التطوير الشامل (اتقان)
٢٤,٦٣٥	١٣,٨٠٠	مصروفات اليوم الوطني
.	٩,٥٠٠	مصاريف ملتقيات واندية (تواد)
.	١٢,٣٩٥	مصاريف نادي تواد
.	٥,٨٠٠	مصاريف حفل - اتقان
.	٨,٧٩٣	مصاريف - كرونا
.	.	مصاريف الملتقي الثامن للجودة في العمل الخيري
٢٢,٠٠٠	.	مصاريف اليوم الوطني
٣,٠٠٠	.	مصاريف ابداع التربوي
٧,٤٠٠	.	مصاريف برنامج رمضان
١,٠٥٤,٥٤١	١,٠٣٦,٢٣٢	مصاريف برنامج إفطار تواد السنوي
		الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : ١-١٢ مصروفات مركز شمل :-
.	٢٥٧,٦١٤	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٨٧,٥٠٠	ايجارات
.	١٢,٨٩٣	مصاريف ضريبة
.	٧,١٨٢	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٢٤,٠٠٠	٤,٣٦١	صيانة وإصلاح وترميم
.	٣,٨٠٠	مصاريف دعائية واعلانات
.	١,٨٤٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
.	١,٤٨٦	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٢٣٤	محروقات وصيانة سيارات
١٢٣,٥٠٠	٨٩	مصروفات أخرى
١٤٧,٥٠٠	٣٧٧,٠٠١	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) مصروفات محملة على النشاط :-
.	٢٢,٥٨٦	مصاريف تدريب وتأهيل
.	٢,٠٠٠	مصاريف الحملات الاعلانية
.	٧,٠٠٠	مصاريف تأهيل المستشار
.	٢٢,٤٥٠	مصاريف قسم الاعلام
.	١,٤٥٠	مصاريف تسليم الإسكان
.	٨,٠٠٠	مصاريف قسم العلاقات العامة
.	٣,٨٣٠	مصاريف قسم ايجار القاعة
.	٦٧,٣١٦	الاجمالي



جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (توادر)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-
٤٩٢,٤٣٠	٢١٤,٥٧٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٥٧,٤٢٠	٢٨,٣٠٠	مكافأة وحوافز
٧٧,٠٣٧	٤٦,٧٧٠	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
١٠,٠٠٠	٣١,٩٦٥	مكافأة ترك الخدمة
٢٩,٩١٤	١٧,٩٤٧	التأمينات الاجتماعية
٣٢,٤٧٥	٢٨,٥٧٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٤,٤٣٣	٢٢,١٤٩	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٣١,٥٩٦	٣٥,٣٠١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤٥,٠١١	١٢,١١٨	صيانة وإصلاح وترميم
.	٣,٨٠٦	محروقات وصيانة سيارات
.	٥,٨١١	مصاريف ضيافة
٢,١٠٠	٢,٥٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
.	١,١٦٧	رخص وبرامج (برنامج محاسبي)
.	١١,٥١٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥٠,٠٠٠	.	الإيجارات
.	١٧٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
١,٠٦٢,٤١٦	٤٦٢,٦٧٤	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) صافي الأصول المقيدة :-
.	٢١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الخبرات الذكية
.	٣٨,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبدالعزيز الجريح (مبادرة مأمّن)
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبدالله السبيعي برنامج (أمومة)
٢٠٥,٢٩٦	.	اعانة انشائية
٦٨٣,٨٥٩	.	اعانات برامج
١٠٠,٠٠٠	٧٦,٧٠٠	تبرع تجهيز نادي الفتيات العيسي
١٣٤,٦٨١	١٣٤,٦٨١	تركي الضيخان والمنجم
.	١٤٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة
١,١٢٣,٨٣٦	٤٣٠,٣٨١	

إيضاح : (١٦) عام :-

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

