

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥٨ )  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥٨ )

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>
٣,٧٣٧,٢٤٨	٣,٠٧٤,١٤١	(٣)	النقد لدي البنوك
٣,٧٣٧,٢٤٨	٣,٠٧٤,١٤١		مجموع الاصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧,١٦٠	١٣,٨٥٢	(٤)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١	١	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
١٧,١٦١	١٣,٨٥٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٧٥٤,٤٠٩	٣,٠٨٧,٩٩٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٥٠٠	٢,٠٠٠		ايرادات مقدمة
٧٦,١٧٤	٢٤,٣٥٠	(٦)	أرصدة دائنة أخرى
-	٦٦,٢٦٤		مخصص اجازات
٧٧,٦٧٤	٩٢,٦١٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٥,٧٥٥	٤٨,٦٥٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٧٥٥	٤٨,٦٥٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١١٣,٤٢٩	١٤١,٢٧٠		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٤٢٧,٤٨٧)	(٩٤٤,٦٢٨)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٨١,٧١٥	١,٦٠٤,٦٠٠	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٢,٢٨٦,٧٥٢	٢,٢٨٦,٧٥٢		صافي أصول الأوقاف
٣,٦٤٠,٩٨٠	٢,٩٤٦,٧٢٤		مجموع صافي الأصول
٣,٧٥٤,٤٠٩	٣,٠٨٧,٩٩٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥٨ )

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
٥٢,٩٩٧	١٢,٧٣٢	-	-	١٢,٧٣٢	التبرعات النقدية العامة
٩,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٧٠٠	١٠,٥٠٠	-	-	١٠,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٣٧,٢٣٧	٣٠,٥٧٥	-	٣٠,٥٧٥	-	تبرعات الزكاة
٧٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	إعانات الوزارة
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
-	-	-	(٢٦٧,٦٩٠)	٢٦٧,٦٩٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٩٠٩,٩٣٤	١١٣,٨٠٧	-	(١٧٧,١١٥)	٢٩٠,٩٢٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<b>المصروفات والخسائر</b>					
١٥,٥١٤	٣٧,٨٩٠	-	-	٣٧,٨٩٠	المساعدات النقدية
٢٣٨,٢٥٠	٢٢٩,٨٠٠	-	-	٢٢٩,٨٠٠	مساعدات تدريب وبرامج
٥٤٨,٠٦٥	٥٣٦,٦١٣	-	-	٥٣٦,٦١٣	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٩٦٨	٣,٧٦٠	-	-	٣,٧٦٠	(٤) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨٠٧,٧٩٧	٨٠٨,٠٦٣	-	-	٨٠٨,٠٦٣	إجمالي المصروفات والخسائر
١٠٢,١٣٧	(٦٩٤,٢٥٦)	-	(١٧٧,١١٥)	(٥١٧,١٤١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<b>البنود الاستثنائية</b>					
٦,٣٢٦	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٥٣٧٢	-	-	-	-	إيرادات أخرى
١١,٦٩٨	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١١٣,٨٣٥	(٦٩٤,٢٥٦)	-	(١٧٧,١١٥)	(٥١٧,١٤١)	التغير في صافي الأصول
٣,٥٢٧,١٤٥	٣,٦٤٠,٩٨٠	٢,٢٨٦,٧٥٢	١,٧٨١,٧١٥	(٤٢٧,٤٨٧)	صافي الأصول بداية السنة
٣,٦٤٠,٩٨٠	٢,٩٤٦,٧٢٤	٢,٢٨٦,٧٥٢	١,٦٠٤,٦٠٠	(٩٤٤,٦٢٨)	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥٨ )

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>
١١٣,٨٣٥	(٦٩٤,٢٥٦)	التغير في صافي الاصول
٥,٩٦٨	٣,٧٦٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٠,٨٢٤	١٢,٩٠١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٤,٤٢٦)	-	تسويات على مجمع الاهلاك
١٣٦,٢٠١	(٦٧٧,٥٩٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١,٠٠٠)	٥٠٠	ايرادات مقدمة
٣,١٤١	(٥١,٨٢٤)	أرصدة دائنة أخرى
-	٦٦,٢٦٤	مخصص الاجازات
١٣٨,٣٤٢	(٦٦٢,٦٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٤٥٢)	شراء العقارات والآلات والمعدات
-	(٤٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٣٨,٣٤٢	(٦٦٣,١٠٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٥٩٨,٩٠٦	٣,٧٣٧,٢٤٨	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٧٣٧,٢٤٨	٣,٠٧٤,١٤١	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

→

محمد بن فيصل



الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥٨ )

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٨) بتاريخ ١٤٣٠/٢/١٩ هـ ومركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* توفير المدربين وتحمل رواتبهم .
- \* المساعدة في بيع المنتجات الخاصة بالأسر .
- \* تقديم المساعدات المالية والعينية للفقراء والمحتاجين .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من 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 ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى 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 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 :-**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وأدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

**الذمم المدينة:**

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

**المخزون السلي:**

- 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 .

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

#### 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 اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزه والآت وعدد	١٥%
برامج	١٥%

#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

#### 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 .

#### التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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.

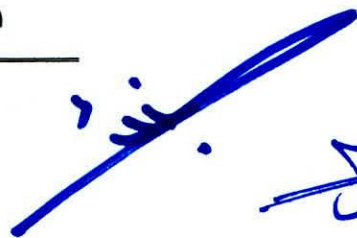


الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥٨ )

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

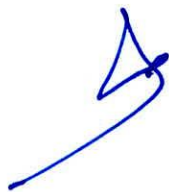
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٩٣٠,٧٠٣	٢٤٧,٧٢٣	مصرف الراجحي - عام
٦٠,١٣٢	٤٢,٦٩٥	البنك الأهلي التجاري - عام
٢,٦٦٨,٢٣٨	٢,٧٠٠,٠٣٧	البنك الأهلي التجاري - وقف
٤٠,٣٣٢	٤٠,٣٣٢	بنك الرياض
٣٧,٨٤٣	٤٣,٣٥٤	بنك البلاد
<u>٣,٧٣٧,٢٤٨</u>	<u>٣,٠٧٤,١٤١</u>	











الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥٨ )

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

الإجمالي	اجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات
				<u>التكلفة</u>
٣٥١,٧٣٨	٢٠٤,٤٦٧	٦٧,٢٣٢	٨٠,٠٣٩	الرصيد بداية السنة
٤٥٢	-	٤٥٢	-	إضافات خلال السنة
٣٥٢,١٩٠	٢٠٤,٤٦٧	٦٧,٦٨٤	٨٠,٠٣٩	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣٣٤,٥٧٨	٢٠٠,٤٦٦	٥٤,٠٧٤	٨٠,٠٣٨	الرصيد بداية السنة
٣,٧٦٠	٢,٦٩٠	١,٠٧٠	-	أهلاك السنة
٣٣٨,٣٣٨	٢٠٣,١٥٦	٥٥,١٤٤	٨٠,٠٣٨	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
١٣,٨٥٢	١,٣١١	١٢,٥٤٠	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٧,١٦٠	٤,٠٠١	١٣,١٥٨	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



  
(١٠)

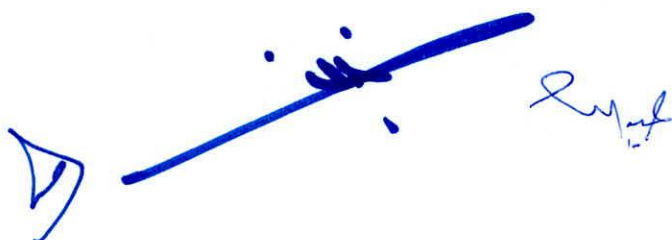




الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥٨ )

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

الإجمالي	برامج	(٥) صافي الأصول الغير ملموسة
		<u>التكلفة</u>
٨,٤٢٥	٨,٤٢٥	الرصيد بداية السنة
٨,٤٢٥	٨,٤٢٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
٨,٤٢٤	٨,٤٢٤	الرصيد بداية السنة
٨,٤٢٤	٨,٤٢٤	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
		<u>(٦) أرصدة دائنة أخرى</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أمانات عاملين
٥١,٢٧٤	-	أمانات متدريبات
٢٤,٩٠٠	٢٤,٣٥٠	
٧٦,١٧٤	٢٤,٣٥٠	
		<u>(٧) التبرعات النقدية المقبده</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	تبرعات لمسابقة الحروف اليدوية
٩,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
٩,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	





الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٥٨ )

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٤٠٢,٦٧٠	٣٨٦,٣٣٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٧,٣١٤	١٧,٩٤٦	التأمينات الاجتماعية
٢٠,١٣٩	٢٢,٥٠٠	إيجارات
٣٧,١٩٥	٥٨,٧٥٠	مكافآت
٨٥٠	٨٥٣	تذاكر سفر وانتقال
٢,٩٣٨	٦١١	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,٠٤٦	٤,١٧١	بريد وبرق وهاتف
٩,٧٦٢	٤,١١٦	كهرباء ومياه
٥٢٥	١,٠١١	صيانة وإصلاح وترميم
٦,٨٢٧	٢,١٨٨	محروقات وصيانة سيارات
-	١١٢	تصديقات واشتراكات
١١,٣٢٥	٧,٧٩٢	تأمين طبي
٧١٦	٣٣٩	ضيافة ونظافة
٥,٥٠٠	١,٩٤٣	رسائل نصية ودعايا وعلان
-	١٤,٩٩٠	إجازات
٤٩٤	-	مصروفات بنكية
-	٥٢	غرامات
٢٠,٨٢٤	١٢,٩٠١	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩٤٠	-	نقل وتحميل وتنزيل
<b>٥٤٨,٠٦٥</b>	<b>٥٣٦,٦١٣</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) صافي الأصول المقيدة
٤٢٦,٨٨٧	٤١٩,٥٧٢	تبرعات زكاة
١,٣٠٧,٨٢٨	١,٠٧٨,٠٢٨	اعانات البرامج والانشطة
٤٧,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	تبرعات لمسابقة الحروف اليدوية
<b>١,٧٨١,٧١٥</b>	<b>١,٦٠٤,٦٠٠</b>	

(١٠) عام

تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ .....

