

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٦)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وبنقرير مراجع الحسابات المستقل
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/أعضاء مجلس الإدارة
جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (وئام)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (وئام)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها 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 الهدافة 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 بمراجعة القوائم المالية. وقد وفيما أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 الهدافة 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 لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجامعة مستمرة، وعن الإصلاح 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 بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كل تخلو من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجـع الذي يتضـمن رأـينا، والتأكـيد المعقول هو مسـتوى عـالـى من التـأكـيد، لكنـه لا يضـمن أنـ المراجـعة التـى تمـ القيامـ بها وفقـاً للمـعايـير الدـولـية للمـراجـعة المعـتمـدة فيـ المـملـكة العـربـيـة السـعـودـيـة ستـتكـشف دـائـماً عنـ التـحرـيفـ الجوـهـريـ عـنـ وجـودـهـ. ويـمـكـنـ أنـ تـتـشاـ التـحرـيفـاتـ عـنـ غـشـ أوـ خطـأـ، وـتـعدـ التـحرـيفـاتـ جـوهـرـيـةـ إـذـاـ كانـ مـنـ المـوقـعـ بـدـرـجـةـ مـعـقـولـةـ آـنـهـ قدـ تـوـثـرـ، مـنـفـرـدـةـ أوـ فـيـ مجـمـلـهـ، عـلـىـ الـقـرـارـاتـ الـاـقـتصـادـيـةـ التـيـ يـتـخـذـهـاـ الـمـسـتـخـدـمـونـ عـلـىـ أـسـاسـ هـذـهـ الـقـوـائـمـ الـمـالـيـةـ.



وكل جزء 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 التحرير الجوهرى في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إهادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وئيس بضرر إبداء رأي في قابلية 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً 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، وستقتصر انتقاداتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكيل ومحفوظ 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

تفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (وئام)، 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 ١٢ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ

الموافق ٢٥ يناير ٢٠٢١ م



٢٠١٩ م٢٠٢٠ مإيضاح**الأصول****الأصول المتداولة**

النقد وما في حكمه

إجمالي الأصول المتداولة**الأصول غير المتداولة**

ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

مصرفوفات التأسيس بالصافي

إجمالي الأصول غير المتداولة**إجمالي الأصول****المطلوبات وصافي الأصول****المطلوبات المتداولة**

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

إجمالي المطلوبات المتداولة**المطلوبات غير المتداولة**

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي المطلوبات غير المتداولة**صافي الأصول**

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

صافي أصول الأوقاف

إجمالي صافي الأصول**إجمالي المطلوبات وصافي الأصول****المملكة العربية السعودية**

جمعية التنمية الأسرية

بالمدينة الشرقية (ونام)

مجلة وزارة الشؤون الاجتماعية رقم (٤٩٦)

٨,٣٩٩,٤٣٠	٣,٠٣٧,٢٤٨
<u>٨,٣٩٩,٤٣٠</u>	<u>٣,٠٣٧,٢٤٨</u>

١٤,١٣٦,١١٧	١٨,٧٧٤,٣٩٨
<u>١٠٨,٣٤٠</u>	<u>٤١,٩٤٣</u>
١٤,٢٤٤,٤٥٧	١٨,٧٦٦,٣٤١
<u>٢٢,٦٤٣,٨٨٧</u>	<u>٢١,٨٠٣,٥٨٩</u>

٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
<u>٢,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٣٠٠,٠٠٠</u>

٢٨٦,٤٢٣	٢٤٠,٦٠٩
<u>٢٨٦,٤٢٣</u>	<u>٢٤٠,٦٠٩</u>

١٦٤,٦٢٦	٢,٥٨٠,١٧٦
٣٨٠,٦١٨	(٤,٨٢٩,٤١٦)
١٩,٥١٢,٢٢٠	١٩,٥١٢,٢٢٠
٢٠,٠٥٧,٤٦٤	١٩,٢٦٢,٩٨٠
<u>٢٢,٦٤٣,٨٨٧</u>	<u>٢١,٨٠٣,٥٨٩</u>

أمين الصندوق**أحمد بن سلطان العميد**

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

رئيس مجلس الإدارة
أحمد بن رئيس مجلس
البيضاء

محاسب
حمد بن عبد الله الدائم

٢٠٢١/١٢/٢٩

بيان السياق مرحلة يابريل السعودي	نهاية الأنشطة لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	بيان السياق مرحلة يابريل السعودي	نهاية الأنشطة لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	بيان السياق مرحلة يابريل السعودي	نهاية الأنشطة لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
بيان السياق مرحلة يابريل السعودي	نهاية الأنشطة لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	بيان السياق مرحلة يابريل السعودي	نهاية الأنشطة لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	بيان السياق مرحلة يابريل السعودي	نهاية الأنشطة لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء					
اشتراكات التنمية					
اشتراكات العينية					
اشتراكات الزكاة النقدية					
الإعارات					
إيرادات الأنشطة					
إيرادات الأخرى					
اجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية					
المساعدات العينية والمشتراء					
مصاريف الزكاة					
مصاريف الأنشطة					
المصروفات العمومية والإدارية					
اجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول خلال السنة					
صافي الأصول بداية السنة					
صافي الأصول نهاية السنة					

رئيس مجلس الإدارة
فهد بن سليمان العيسى

أمين الصندوق
أحمد بن سلطان العود

المحاسب

محسن عبد الدايم حمد
30/06/2021

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

٤٤

٢٠١٩٢٠٢٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:

٥٠٩,١٤٩	٥٣٨,٢٢٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩٧,٢٩٠	٦٦,٣٩٧	إطفاء مصروفات التأسيس
٥٥,١٩٩	٥٥,٢٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<u>٣٥٢,٦٣٥</u>	<u>(١٣٤,٦٦٠)</u>	التغير في صافي الأصول بعد إضافة خصم البنود غير النقدية
<u>٢٢,٧٤٣</u>	<u>-</u>	التفيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
<u>-</u>	<u>(١٠١,٠١٤)</u>	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣٧٦,٣٧٨</u>	<u>(٢٣٥,٦٧٤)</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

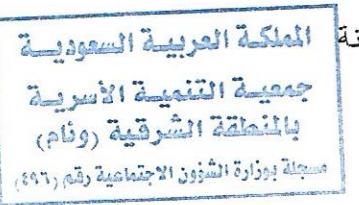
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية

٢٥,٥٤٣	(٥,١٢٦,٥٠٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
<u>٣,٠٧٥,٠٠</u>	<u>-</u>	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٣,٠٤٩,٤٥٧</u>	<u>(٥,١٢٦,٥٠٨)</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
<u>٣,٤٢٥,٨٣٥</u>	<u>(٥,٣٦٢,١٨٢)</u>	اطلاع
<u>٤,٩٧٣,٥٩٥</u>	<u>٨,٣٩٩,٤٣٠</u>	٢٠٢١
<u>٨,٣٩٩,٤٣٠</u>	<u>٣,٠٣٧,٢٤٨</u>	٢٠٢٢

أمين الصندوق

أحمد بن سلطان العوير

«إن الإيضاحات المعرفة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التقارير المالية»

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن ناصر العيسى

٢٠٢٢

٦١

٢٠٢٢

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (وناد) تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٩٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٠/٦/٨ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الدمام - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- مساعدة الشباب على الزواج مادياً ومعنوياً .
- تشجيع الشباب على الزواج ليكتاثر النسل وتستقر الأسر .
- توعية الشباب بأهمية الزواج وفق أحكامه وترشيد نفقاته .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

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

عملة العرض والنشاط

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

الفترة التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول 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 الإداراة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وألات ومعدات

تعرف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتضاء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وأي مجموع خسائر الهبوط . يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

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

المباني	% ٤
السيارات	% ٢٠
الأثاث	% ١٠
أجهزة كهربائية	% ١٥
تجهيزات وديكورات	% ١٥

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر الإنزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الإنزام بالبالغ الذي 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 المورّد؛ يتم إثبات الإنزام المالي والذي يشمل الحسابات المكتشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثباتات الأولى يقاس الإنزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحبات على المكتشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص نهاية الخدمة للموظفين

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.

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراء بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسuir المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسuir المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسuir المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقدير المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقديره من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقدير المخزون بنفس الأسعار التي تم تقديره بها عند دخوله المستودعات.

الأصول غير الملموسة

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

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستفاد.

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها 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 والمساعدات 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 التوفيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

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

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والمساعدات 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 المترسخ أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائها من قبل الجمعية .

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :-

١- التبرعات التي تخضع لقيود المترسخ والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المترسخ أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية .

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المترسخين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-

* يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للاقياس بدرجة معقولة .

* يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للاقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النطوي .

* يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .

* يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على 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 الإدارية والعمومية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتکبدتها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات إدارية وعمومية .

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (وإنام)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٩٦)
أصدار إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع البالغ مدرجة بالبيان السعويدي

٣- ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي

بنهاية هذا الربع ممالي:

المجموع	أجهزة كهربائية تجهيزات وديكورات	الأثاث	السيارات	المباني	الأراضي	الممتلكات
٥٣,٦٥٥	٤٨٩,٥٣٤	٤٤٧,٤٤٤	٤٢٦,٤٤٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	٧,٩٨٧,٤٣	كما في ١٠٢٠م
-	-	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٥,٠٠٠	افتتاحات
٥٦,٥٨٠	١٠,٨	-	-	-	-	-
٢٦,٥٥٣	٢٤,٦٥٥	٤٤٦,٨٧٤	٤٢٢,٤٤٦	١١,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٣٣٣,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مجموع الاستهلاك						
٣٩٦,٣٢٦	٣٧٤,٥٠٥	٣٤٤,٩٤٣	٣٦٦,٦٦٧	٣٥٥,٥٥٥	٣٤٤,٥٠٥	كما في ١٠٢٠م
٥٣,٨٢٧	٥٤٧,٧٥٠	٦٧٤,٧٤٠	٦٧٣,٣٧٥	٦٧٤,٣٧٣	٦٧٤,٣٧٣	احتياط السنة
٣٩٩,٣٥٣	٣٥٦,٣٥٣	٣٥٣,٧٤٤	٣٥٣,٩٦٤	٣٥٣,٩٦٤	٣٥٣,٩٦٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مالي، القيمة المدخرية						
١٦٣,٤٧٨	١	٤١٥,٣٤	١٢٤,٨٤٣	٥,٥٣٧	١٠٠,٣٣٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١١٦,٦١٤	٧٤٥	٩٣٦,١٣	٧٧٢,٧٦٧	٧٤٥,٩٤٩	٧٣٣,٣٣٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٤- مصروفات التأسيس بالصافي

يتتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة			
	٥٣١,٢٩٠	٥٣١,٢٩٠	كما في ١ يناير
	٥٣١,٢٩٠	٥٣١,٢٩٠	كما في ٣١ ديسمبر
			مجموع الإطفاء
	٤٢٢,٩٥٠	٤٢٥,٦٦٠	كما في ١ يناير
	٦٦,٣٩٧	٩٧,٢٩٠	الإطفاء خلال السنة
	٤٨٩,٣٤٧	٤٢٢,٩٥٠	كما في ٣١ ديسمبر
	٤١,٩٤٣	١٠٨,٣٤٠	الصافي آخر السنة

٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	أوقاف الشيخ/محمد بن عبد العزيز الراجحي
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الإجمالي

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٢٣١,٢٢٤	٢٨٦,٤٤٣	الرصيد بداية السنة
٥٥,١٩٩	٥٥,٢٠٠	المكون خلال السنة
-	(١٠١,٠١٤)	المسدود خلال السنة
٢٨٦,٤٤٣	٢٤٠,٦٠٩	الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع السرتفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقدير الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لها ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير إكتواري.

٧- الإنفاق

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
١,١٣٠,٢٠٠	١,٥٢٤,٥٠٠	إعانة الوزارة لتنفيذ دورات المقبلين على الزواج
-	٣٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم برامج وأنشطة الجمعية
١٥٩,٨٧٠	١٠,٠٠٠	إعانة دعم رواتب المدير والمحاسب
<u>١,٢٩٠,٠٧٠</u>	<u>١,٥٦٢,٥٠٠</u>	الإجمالي

٨- إيرادات الأنشطة

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
-	٩٠,٠٠٠	تبرعات المساهمة بجزء من إيجارات الفروع والمستودع - دعم أوقاف الضحيان الخيرية
-	٤٠,٠٠٠	تبرعات لمبادرة بناء المنهجية للتربية الأسرية - دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات لدعم مشروع الحوار الأسري دعم مؤسسة الجميع الخيرية
-	١٩,٧٩٥	تبرعات لمشروع العطاء الأسري برنامج (السعادة الأسرية)
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات تنفيذ مشروع تأهيل خبراء متخصصين في مجال بناء الأنشطة القيمية والتربوية
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات لمسابقة الحجر المنزلي
-	٥,٠٠٠	تبرعات مخصصة لقضية المواطن التي استولى والدها على كامل مهرها
-	١٧,٥٠٠	تبرعات لدوره إدارة الأزمات في القطاع الخيري
-	١٥,٠٠٠	دعم إنتاج كتاب الخطب الأسرية (م- حمد الحصيني الخيري)
<u>١٦٤,٨٢٠</u>	<u>٣٦,٦٠٠</u>	تبرعات مخصصة لتأهيل المقبلين على الزواج
<u>٥٢٦,٩٨٩</u>	<u>١٦٤,٦٠٠</u>	تبرعات مخصصة لوقف ونام الخيري
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات مخصصة لوقف الجمعية بالجبيل
٣٠,٠٠٠	-	تقريج كربة لموظفي الجمعية مقدمة من مؤسسة الحصيني الخيرية
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات مخصصة لمشروع العلاقات الزوجية
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات مخصصة لمشروع إعانة الأسر الغائب عنها عائلها
٥٤,٥٥٠	-	تبرعات مخصصة لمشروع العطاء الأسري
٦,٠٠٠	-	تبرعات مخصصة لإمسية التربية الإيجابية ولا للعنف الأسري
<u>١١٨,٦٩٠</u>	<u>٤١٢,٢٠٤</u>	تبرعات مخصصة لتنفيذ مشروع تشغيل مكاتب الإصلاح الأسري
<u>١,٠٣١,٠٤٩</u>	<u>٩٠٠,٦٩٩</u>	الإجمالي

٩- الإيرادات الأخرى

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٩٤٤,١٦٥	٩٢٧,٢١٥	إيراد عمارة ونام بالعقارية بالخبر
-	٢١٢,٠٠٠	إيراد عمارة ونام رقم (١١٨) بحي الأثير بالدمام
-	٢١٢,٠٠٠	إيراد عمارة ونام رقم (١١٩) بحي الأثير بالدمام
-	٦٢,٥٠٠	تبرعات تخفيض التزام (خصم منوح)
٤٣,٥٠٠	٥٤٦,٠٠٠	رسوم برنامج دبلوم الإرشاد الأسري
١١,٤٢٠	١,٦٤٣	تبرعات عبر موقع الخير الشامل
٩٩٩,٠٨٥	١,٩٦١,٣٥٨	الإجمالي

١٠- مصروفات الأنشطة

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٥٥٩,٢١٥	١,٣٦٢,٢١٨	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٦٤,٢٤٤	تأمينات اجتماعية
٢,١٣٦	-	مكافأة نهاية الخدمة
٣١٥,٠٣٦	٢٤,٨٤٢	دعانية وإعلان
٢٣٥,٨٠٠	١٥٨,٤٦٤	مكافآت البرامج والأنشطة
٢٠,٠٢٤	٨,٦٤٨	ضيافة ونظافة
٣٦,٩٣٨	١,٦٥٠	هدايا وجوائز
٢١,٦٣٨	٢٩,١١٨	هاتف وبريد
-	٥٧٩,١٢١	برنامج دبلوم الإرشاد الأسري
٣٨٨,٦٤٠	٨٧٨	إيجارات
١٩,٦٥٠	٢,٧٢٣	بدل ونذاكر سفر
٤٢,٥١٢	-	مكتبة ومطبوعات
٣١,٩٤٢	١٧,٢٠٢	تأجير عماله خارجية
١٠,٩٠٣	-	نقل وأنقلات
٦,٣٣٦	٩,٨١٩	صيانة وأصلاح
٥١,٣٣٢	٢٠,١٧٦	رسوم حكومية وتصديقات
٢٣,٦٨٦	-	كتب وشتقية ونشرات وأنشطة
١٣٢,٧٠٠	٣٩,١٠٠	تدريبات مدربين ورسوم دورات
٥٥,٨٤١	-	عقود خدمات استشارية وعقارية وتسويقة
-	٧٦١,٢١٧	ضريبة القيمة المضافة
٢٠٦,٢٠٨	-	بدلات موظفي البرامج
٢,٢٦٦	١١,٩٨١	رسوم وأشتراكات
٦٨,١٧٦	٨٥,٨٣٤	تأمين طبي وعلاج
١٦١,٥٢٢	٤٨,١٥٠	مصروفات أنشطة متعددة
٣,٨٦٣	٧٠٧	أخرى
٢,٣٩٨,٦٦٤	٣,٢٢٦,٠٩٢	الإجمالي

١١- المصروفات العمومية والإدارية

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
١,٤٨٠,١١٢	١,٣٤٨,٢٥٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٦٢,٩٧٧	١٦٤,٢٨١	تأمينات اجتماعية
٥,٢٦٥	١,٣٩٠	مكتبة ومطبوعات
٣,٣٧٢	١,٥٨٥	ضيافة ونظافة
٥,٨٠٠	-	محروقات ومصروفات سيارة
٧,١٩٥	٩,٦٩٠	إصلاح وصيانة
٣٦,٧٦٥	٢١,٨٨٩	رسوم حكومية وإشتراكات
٢٥,٦٥٦	٣٣,٠٩٦	بريد وهاتف
١٥,٨٠٠	١٩,٨٠٧	تأجير عماله
١٦,٠٠٠	٨,٠٠٠	تذاكر سفر
٤٠٠	-	إيجارات
١٥٩,٨٩٠	٨٤,٥٣١	تأمين طبي وعلاج
١٦,٤٠٠	٥٧٥	تدريب وتطوير
١٥,٠٥٨	٤,٦٩٠	كهرباء ومياه
-	٣,٤٦٣	تأمين سيارات
٥٥,١٩٩	٥٥,٢٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٦٥٣,٤٩٨	٥٤,٥١٦	بدلات وأندية ومقابلات
٥,٠٠٠	٢٥,٩٠٠	رسوم وأستشارات
٤,٠٠٠	١١,٦٠٧	أتعاب مهنية
-	٦,٢٤٠	مصروفات بنكية
-	٥,٠١٧	قيمة مضافة
٦,٠٠٠	-	هدايا وحوافز
٥٣,٣١١	١٣,٣٠٨	أخرى
٥٠٩,١٤٩	٥٣٨,٢٢٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩٧,٢٩٠	٦٦,٣٩٧	إطفاء مصروفات التأسيس
٣,٤٣٤,١٣٧	٢,٤٧٧,٦٥٦	الإجمالي

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشتمل 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 ، وتعرض 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 باليابان السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

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

مخاطر الائتمان

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

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام 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 .

١٣- إعتماد القوائم المالية للإصدارات

تم إعتماد القوائم المالية للإصدارات من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ يناير ٢٠٢١ م.

٤- عام

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .