



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAI & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية الاهلية لمساعدة الشباب على الزواج والتوجيه الأسري بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤ - ٣	قائمة المركز المالي
٦ - ٥	قائمة الأنشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٨	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الاهلية لمساعدة الشباب على الزواج والتوجيه الأسري بجدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الاهلية لمساعدة الشباب على الزواج والتوجيه الأسري بجدة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 الرأى المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 الرأى المتحفظ:

إشارة الى بند العقارات والالات والمعدات نوضح انه لم يتم فصل الاصول الثابتة عن الاستثمارية والاقواف وهذا مخالف لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية تمت مراجعتنا وفقا للمعيار 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 وآداب 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.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، نلفت الانتباه الى رصيد الاستثمارات حيث لازالت متعثرة وتم العمل على المطالبة بها ولم يتم تكوين المخصصات اللازمة .

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.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة^٣ وتجاوز 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 تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى , 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 الجمعية الأهلية لمساعدة الشباب على الزواج والتوجيه الأسري بجدة - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .
الرياض : ٢٧ شوال ١٤٤٢ هـ
عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

الموافق : ٨ يونيو ٢٠٢١م خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

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>
٣٩,٩٤٨,٠١٥	٤٧,٠٤٣,٠١٨	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١,١٧٩,٢٣٣	٩٧٧,٦٢٤	(٤)	المدينون
٣١,٨٧٦,٢٢٠	٢٦,٩٤٤,٩١٦	(٥)	المقترضين
٣٢٢,٤١٦	٢٦٠,٦٣٢		سلف عاملين
٢,٦٣٢,٦٠٦	٥,١٦٩,٠٠٧		المخزون
٤٣٧,٥٥٧	٤٨٣,٨٤٨	(٦)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٦,٣٩٦,٠٤٧	٨٠,٨٧٩,٠٤٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات طويلة الأجل
٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٩٥,٣٧٦	-		مشروعات تحت التنفيذ
٣٥,٦٥٥,٩٣٤	٣٥,٠٢٥,٧٩٦	(٨)	صافي العقارات والالات والمعدات
٣٦,٢٥١,٣١٠	٣٥,٠٢٥,٧٩٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢١,٧٤٧,٣٥٧	١٢٥,٠٠٤,٨٤١		إجمالي الأصول

(يتبع)

قائمة المركز المالي (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الالتزامات وصافي الأصول
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣١٠,٥٠١	٤٤٠,٦٢٩	(٩)	الدائنون
٣,٢٣٦,٠٥٩	٢,٦٦١,٥٨٤	(١٠)	أمانات للغير
٤,٤٣٨,٩٤٧	٤,٣٠٠,٣٠٠	(١١)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٧٩,٣٣٠	١٢٧,٢٩٦		مخصص صالونات التجميل
٨,٤٦٤,٨٣٧	٧,١٣٣,٨٠٩		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
٤,٥٤٥,٥١٨	٤,٧٩٦,٦٠٤	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٤٥٤,٠٣٣		مخصصات اخري
٤,٥٤٥,٥١٨	٥,٢٥٠,٦٣٧		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
١٣,٠١٠,٣٥٥	١٢,٣٨٤,٤٤٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٨٠,٤١٩,٦٩١	٧٩,٨١٨,٩٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٩٤٩,٤٤٨	٧,٥٥٦,٨٤٧	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٢٤,٣٦٧,٨٦٣	٢٥,٢٤٤,٥٧٦		صافي أصول الأوقاف
١٠٨,٧٣٧,٠٠٢	١١٢,٦٢٠,٣٩٥		مجموع صافي الأصول
١٢١,٧٤٧,٣٥٧	١٢٥,٠٠٤,٨٤١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والتبرعات
٣,٩١٥,٧٤٨	٤,٢٣٥,٩٣٥	-	-	٤,٢٣٥,٩٣٥	التبرعات النقدية العامة
٥٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٦٨٤,٠٩٤	٨٧٦,٧١٣	٨٧٦,٧١٣	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٩,٦١٤,٠٢١	٦,٣٦١,٣٠٥	-	٥,٥٧٥,٢١٣	٧٨٦,٠٩٢	التبرعات العينية
١,١٥٩,٨٦٢	١,٢١٢,٣٤٥	-	-	١,٢١٢,٣٤٥	إيرادات الاستقطاعات
٣٥,٥٠٠	٣٨,٠٠٠	-	-	٣٨,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٥,٧٩٧,٩٤٤	٤,٨١٢,٦٠٤	-	٤,٨١٢,٦٠٤	-	تبرعات الزكاة
٤,٨٨٠,٦٨٠	٢,٦٥١,٤٧٦	-	-	٢,٦٥١,٤٧٦	إيرادات الأنشطة (١٣)
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٦,٧٨٠,٤١٨)	٦,٧٨٠,٤١٨	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢٦,٦٢٧,٨٤٩	٢٠,١٨٨,٣٧٨	٨٧٦,٧١٣	٣,٦٠٧,٣٩٩	١٥,٧٠٤,٢٦٦	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
٥٨,٧٢٣	١٢٣,٣٨٦	-	-	١٢٣,٣٨٦	المساعدات النقدية (١٤)
٦,٣٣٢,٦٦٦	٣,٨٧٤,٣٠٤	-	-	٣,٨٧٤,٣٠٤	المساعدات العينية
١٣,٨٩٠,٠٠٠	٢,٥٥٩,٠٨١	-	-	٢,٥٥٩,٠٨١	مساعدات الزكاة
٨,٤٣١,٠٥٤	٣,٨٥٣,٦١٩	-	-	٣,٨٥٣,٦١٩	مصروفات الأنشطة (١٥)
١,٦٦٦,٦٠٦	١,٩٦٩,٨٤٦	-	-	١,٩٦٩,٨٤٦	مصروفات تشغيلية وتسويقية (١٦)
٣,٨٠٤,٩٦٦	٢,٥٢٣,٥٩٠	-	-	٢,٥٢٣,٥٩٠	المصروفات العمومية والإدارية (١٧)
-	١٠٦,٢٤٧	-	-	١٠٦,٢٤٧	تكلفة البضاعة المباعة
١,٢١٧,٥٤١	١,٢٩٤,٩١٢	-	-	١,٢٩٤,٩١٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٨)
٣٥,٤٠١,٥٥٦	١٦,٣٠٤,٩٨٥	-	-	١٦,٣٠٤,٩٨٥	إجمالي المصروفات والمساعدات
(٨,٧٧٣,٧٠٧)	٣,٨٨٣,٣٩٣	٨٧٦,٧١٣	٣,٦٠٧,٣٩٩	(٦٠٠,٧١٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة

(يتبع)

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
(٨,٧٧٣,٧٠٧)	٣,٨٨٣,٣٩٣	٨٧٦,٧١٣	٣,٦٠٧,٣٩٩	(٦٠٠,٧١٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>بنود الاستثنائية</u>
٥٧,٧٥٤	-	-	-	-	إيرادات متنوعة
١٦,١٩٧	-	-	-	-	إباح رأسمالية
(٥٩٥,٩٤٢)	-	-	-	-	تسوية سنوات سابقة
(٥٢١,٩٩١)	-	-	-	-	تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٩,٢٩٥,٦٩٨)	٣,٨٨٣,٣٩٣	٨٧٦,٧١٣	٣,٦٠٧,٣٩٩	(٦٠٠,٧١٩)	التغير في صافي الأصول
١١٨,٠٣٢,٧٠٠	١٠٨,٧٣٧,٠٠٢	٢٤,٣٦٧,٨٦٣	٣,٩٤٩,٤٤٨	٨٠,٤١٩,٦٩١	صافي الأصول بداية السنة
١٠٨,٧٣٧,٠٠٢	١١٢,٦٢٠,٣٩٥	٢٥,٢٤٤,٥٧٦	٧,٥٥٦,٨٤٧	٧٩,٨١٨,٩٧٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الالهية لمساعدة الشباب على الزواج والتوجيه الأسري بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩,٢٩٥,٦٩٨)	٣,٨٨٣,٣٩٣	التغير في صافي الأصول
١,٢١٧,٥٤١	١,٢٩٤,٩١٢	إهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٦,١٩٧)	-	أرباح رأسمالية
٥٠,٨٨٠	٢٠٠	المكون من مخصص صوالين التجميل
٧٧٦,٩٤٧	٣٧٨,٨٠٤	المكون من مخصص مكافاه نهاية الخدمة
(٧,٢٦٦,٥٢٧)	٥,٥٥٧,٣٠٩	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١,٥٢٣,٧٤٦	٢٠١,٦٠٩	المدينون
١,٩٠٣,٦٧٣	٤,٩٣١,٣٠٤	المقترضين
(٩٨,٩٠٤)	٦١,٧٨٤	سلف العاملين
(١,٣٩٤,١٦١)	(٢,٥٣٦,٤٠١)	المخزون
(١٥٨,٧٤٤)	(٤٦,٢٩١)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٣٠٣,٢٤١	(٢٦٥,٨٧٢)	الدائنون
٧٢١,٠٥٨	(٥٧٤,٤٧٥)	امانات للغير
(٦٢٨,١٨٦)	(١٣٨,٦٤٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
-	(٣٥٢,٢٣٤)	المسدد من مخصص صوالين التجميل
(١,١٤٣,٦٩٩)	(١٢٧,٧١٨)	المسدد من مخصص مكافاه نهاية الخدمة
-	٤٥٤,٠٣٣	مخصصات اخرى
(٦,٢٣٨,٥٠٣)	٧,١٦٤,٤٠١	<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٨٨,٤٦٣)	(٦٩,٣٩٨)	شراء عقارات والالات ومعدات
١٦,١٩٩	-	المحصل من بيع عقارات والالات ومعدات
(١٣٧,٠٣٩)	-	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤٠٩,٣٠٣)	(٦٩,٣٩٨)	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٦٤٧,٨٠٦)	٧,٠٩٥,٠٠٣	التغير في النقدية خلال السنة
٤٦,٥٩٥,٨٢١	٣٩,٩٤٨,٠١٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٩,٩٤٨,٠١٥	٤٧,٠٤٣,٠١٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
		معاملات غير نقدية هامة
-	٥٩٥,٣٧٦	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الى عقارات والالات ومعدات

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الاهلية لمساعدة الشباب على الزواج والتوجيه الأسري بجدة , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١) وتاريخ ١٤٢٨/١/١٤ هـ ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* تسعى لمساعدة الشباب على الزواج بجدة وتحقيق أهداف نبيلة وغير ربحية من اجل خدمة الفرد والمجتمع وتشمل الخدمات :

- تيسير أمور الزواج لكل محتاج .
- القضاء على ظاهرة العنوسة مع العناية بالحالات الخاصة كالمطلقات والأرامل والكفيفات وغيرها .
- الحد من مشكلة غلاء المهور وترشيد نفقات الزواج .
- تشجيع الزواج من فتيات جدة .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول 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 المعتمدة في المملكة العربية ، 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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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:-

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات 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 :-

المباني	٥%
السيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات وديكور	١٠%
أجهزة كهربائية وكمبيوتر وبرامج	٢٥%

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 .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة 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 .

الاستثمارات المالية :

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

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي 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 الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

الجمعية الاهلية لمساعدة الشباب على الزواج والتوجيه الأسري بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢,٧٢١	-	النقدية بصندوق المركز الرئيسي
٣,١٧٨,٥٨٠	٩,٣٩٥,٩٧٧	مصرف الراجحي
٤,٩٤٨,٥٣٤	٢,٣٦٣,٨٩٤	البنك الأهلي التجاري
٢٠,٣٥٠,١٦٧	٢٠,٧٣٤,٧٨٤	بنك البلاد
٥١٨,٣٥٣	٦٦٢,٢٧٤	بنك الرياض
٤,٠٠٨,٢٢٩	٤,٠١٨,٩٢٩	البنك السعودي الهولندي
١,٥٦١,٥٤٠	١,٧١٥,٧٣٩	بنك الجزيرة
٢,٦٧٨,٣١٨	٤,٢٦٠,٥١٦	البنك السعودي للإستثمار
٦١٠,١٨١	٦٤٣,٩٣٣	البنك العربي الوطني
٢,٠٩١,٨٩٢	٣,٢٤٧,٤٧٢	مصرف الانماء
٣٩,٩٤٨,٥١٥	٤٧,٥٠٤,٣٠١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) المدينون
١٨٣,٩٥٠	-	مشغل عروس سيرينا
٢٠٥,٠٨٠	-	مشغل اناقة رجال
٧٥٩,٣٩٢	-	ذمم مستأجرين
-	٩٧٧,٦٢٤	عملاء متنوعون
٨,٩٠٠	-	صالون نبع الدلال
٢,٣٠٤	-	محل محمد حمزة خضر
١٩,٦٠٧	-	اخرى
١,١٧٩,٢٣٣	٩٧٧,٦٢٤	

الجمعية الاهلية لمساعدة الشباب على الزواج والتوجيه الأسري بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٥) المقرضين
٣٧,٣٥٣,٦٢٣	٣٥,٤٤٩,٩٥٠	رصيد المقرضين أول المدة
٨,١٣٦,٠٠٠	١,٩١٩,٨٢٧	القروض الممنوحة خلال السنة
(١,٠٠٠,٣٩,٦٧٣)	(٦,٨٥١,١٣١)	القروض المحصلة خلال السنة
(٣,٥٧٣,٧٣٠)	(٣,٥٧٣,٧٣٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣١,٨٧٦,٢٢٠</u>	<u>٢٦,٩٤٤,٩١٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٦) مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٠٠٠	٤,٩٥٠	العهد النقدية
٢٥٤,٨٩٩	٢٣٧,٨٥٧	مصرفات مدفوعة مقدما
١٧٧,٦٥٨	٢٤١,٠٤١	ضريبه القيمة المضافة
<u>٤٣٧,٥٥٧</u>	<u>٤٨٣,٨٤٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٧) استثمارات طويلة الأجل
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	شركة جبس حفر الباطن
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	شركة الجزيرة للأسمنت
<u>٩,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,١٠٠,٠٠٠</u>	

الجمعية الاهلية لمساعدة الشباب على الزواج والتوجيه الأسري بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) صافي العقارات والالات والمعدات

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات والديكورات	أجهزة كهربائية وكمبيوتر وبرامج	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢١,٣٤٣,٧٠٨	٢٢,٦٤٢,٩٣٩	٨١٩,٢٨٥	١,٠٨٤,٤٩٣	١,٢٦٩,٤٢٧	٤٧,١٥٩,٨٥٢
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٥,٠٤١	٦٥٩,٧٣٣	٦٦٤,٧٧٤
الرصيد في نهاية السنة	٢١,٣٤٣,٧٠٨	٢٢,٦٤٢,٩٣٩	٨١٩,٢٨٥	١,٠٨٩,٥٣٤	١,٩٢٩,١٦٠	٤٧,٨٢٤,٦٢٦
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-
الرصيد بداية السنة	-	٨,٥٧١,٧٥٧	٨١٩,٢٦٩	٩٣٣,١٥٠	١,١٧٩,٧٤٢	١١,٥٠٣,٩١٨
إهلاك السنة	-	١,١٣١,٦١٧	-	٣٦,٤٥٨	١٢٦,٨٣٧	١,٢٩٤,٩١٢
الرصيد في نهاية السنة	-	٩,٧٠٣,٣٧٤	٨١٩,٢٦٩	٩٦٩,٦٠٨	١,٣٠٦,٥٧٩	١٢,٧٩٨,٨٣٠
القيمة الدفترية	٢١,٣٤٣,٧٠٨	١٢,٩٣٩,٥٦٥	١٦	١١٩,٩٢٦	٦٢٢,٥٨١	٣٥,٠٢٥,٧٩٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٢١,٣٤٣,٧٠٨	١٤,٠٧١,١٨٢	١٦	١٥١,٣٤٣	٨٩,٦٨٥	٣٥,٦٥٥,٩٣٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٢١,٣٤٣,٧٠٨	-	-	-	-	-

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) الدائنون
١٧٤,٢٥١	-	الشركة العربية السعودية للتأمين
١١٠,٠٠٠	-	مركز مداد الدولي لتطوير الموارد البشرية الخيري
٢٦,٢٥٠	-	مؤسسة المركز المالي وتقنية المعلومات
-	٦٢	شركة الاتصالات السعودية
-	٥٥٨	شركة الرهن
-	٢,٥٥٢	شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني
-	٤١,٤٥٧	شركة شيندلر العليان للمساعد المحدودة
٣١٠,٥٠١	٤٤,٦٢٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) أمانات للغير
٢,٤٠٠	٩,٠٠٠	أمانات عاملين
٢,١٤٥,٤٥٩	٢,١٨٦,٧٩٢	أمانات مقترضين
٩٤,٠٢٥	١١٠,٦١٦	أمانات وتأمينات المستأجرين
١١٥,٨٦٠	١٣٣,٥٨٠	صندوق موظفي الجمعية
٨٧٨,٣١٥	٢٢١,٥٩٦	أرصدة دائنة تحت التسوية
٣,٢٣٦,٠٥٩	٢,٦٦١,٥٨٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	جمعيه نماء الخيرية - استثمارات قيد التصفية
٤٨٥,٨٧١	٣٠٥,٠٠٨	ذمم مستأجرين
٥٣,٠٧٦	٥٥,٢٩٢	مصروفات مستحقة أخرى
-	٤٠,٠٠٠	عملاء دفعات مقدمة
٤,٤٣٨,٩٤٧	٤,٣٠٠,٣٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩١٢,٢٧٠	٤,٥٤٥,٥١٨	رصيد اول السنة
٧٧٦,٩٤٧	٣٧٨,٨٠٤	المكون خلال السنة
(١,١٤٣,٦٩٩)	(١٢٧,٧١٨)	المسدد خلال السنة
٤,٥٤٥,٥١٨	٤,٧٩٦,٦٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٣) إيرادات الأنشطة
١,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الرعاية والتسويق
١,٤٠٤,٩٩١	١,٧٣٣,٢٢٦	إيرادات العمائر والمحلات
٣٧٨,١٢٠	-	إيرادات مبيعات الأثاث
١٨٤,٢٧٣	١٤٤,٩٤٧	إيرادات حساب بنك البلاد
١,٤١٣,٢٩٦	-	إيراد فرح جدة
-	٢١٨,٧٨٢	إيرادات بيع الخردة
-	١٥٤,٥٢١	إيرادات ساند
٤,٨٨٠,٦٨٠	٢,٦٥١,٤٧٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٤) المساعدات النقدية
٣٦,٠٠٠	١١٧,٣٠٠	مساعدات المعسرین
٢٢,٧٢٣	٦,٠٨٦	مساعدات خاصة (فرحة عريس)
٥٨,٧٢٣	١٢٣,٣٨٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٢,٥٢٦,٤٧٩	-	مصروفات حفل الزواج الجماعي بجدة
١,١١٨,٣٢١	-	مصروفات ورواتب قسم الصيانة
٥٩٨,٨٧٠	-	مصروفات ورواتب قسم المستودع
٢,١٧٦,١٣٣	-	مصروفات ورواتب قسم خدمات المستفيدين
٩٨	-	مصروفات عمائر
٢,٠٠٥,٩٤٨	-	مصاريف خدمات مستفيدات
٥,٢٠٥	-	رسوم نقاط بيع
-	٣,٨٤٣,٦١٩	مصروفات ورواتب وادارات محملة علي النشاط
-	١٠,٠٠٠	برامج وانشطة غير مقيدة
٨,٤٣١,٠٥٤	٣,٨٥٣,٦١٩	

الجمعية الاهلية لمساعدة الشباب على الزواج والتوجيه الأسري بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٦) المصروفات التشغيلية والتسويقية
١,٤٣٦,١١٧	٩٧١,٤٠٢	مصروفات ورواتب قسم تنمية الموارد
٢٣٠,٤٨٩	٩٩٨,٤٤٤	مصروفات ورواتب قسم الأعلام والعلاقات العامة
١,٦٦٦,٦٠٦	١,٩٦٩,٨٤٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٦٩٣,١٨٠	١,٧٣٣,١٦٤	مرتبات وما في حكمها
١٥٣,٩٥٤	١٢١,١٩٦	تأمينات اجتماعية
٢٩٦	٥,٢٥٠	مصاريف نقل وسفر
٤٣,٧٢٢	١,٣٥١	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦٥,٥٣٧	٧٦,٢١٨	تأشيرات وإقامات واشتراكات
١٥,٢٢٧	١,١٤١	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٥٨٥	٦٠	صيانة سيارات ووقود
٦,٤٥٠	٣,٦١٩	ضيافة ونظافة ونثرات
١٥,٣٠٨	١٤,٢٠٩	بريد وهاتف وإنترنت
٥٨,٨٢٣	٣٤,٦٤١	مياه و كهرباء
١٤٧,٣٢٢	٨٣,٦٨٥	مكافاة نهاية الخدمة
٣٣,٤٧٨	١٩١	مستلزمات حاسب الي وطابعات
١٤٣,٦٥٨	١٠٦,٢٧٦	التأمين الطبي
٣٢٧,١٤٨	٥١,٨٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٨,٨١٠	-	دورات تدريبية
٢٥,٣٧٣	٢٧٥,٥٧٥	بدل أجازة
-	٥,١٠٨	مكافات
-	١,٢٤٨	غرامات ومخالفات
-	٣٥٩	عمولات بنكية
-	٨,١٦٦	دعايا وإعلان وهدايا
٢,٧٨٣	-	بدل انتداب
-	٣٣٣	مصاريف حوكمة
٥٩,٣١٢	-	مصاريف متنوعة اخرى
٣,٨٠٤,٩٦٦	٢,٥٢٣,٥٩٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٧٠٤,٥٠٨	٢,٨٣٤,٦٤٥	زكاة
٢,٦٣٢,٦٠٦	٤,٣٣٣,٥١٥	تبرعات واعانات عينية
٦١٢,٣٣٤	٣٨٨,٦٨٧	اعانة الوزارة لدعم التدريب والتأهيل
<u>٣,٩٤٩,٤٤٨</u>	<u>٧,٥٥٦,٨٤٧</u>	

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٨ .